

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), ОЛГЕ ГРБИЋ 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		136.697	151.751	144.672
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3	136.636	151.690	144.569
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3	39.792	38.444	39.010
023	2. Постројења и опрема	0011	3	92.388	101.887	71.327
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3	2.008	11.247	33.644
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	3	2.448	112	588
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		61	61	103

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4	61	61	103
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7	326	46	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		446.808	320.674	318.660
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		366.156	264.232	235.802
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	5	141.214	156.601	99.468
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	5	223.771	105.706	136.049
13	3. Роба	0034	5	823	798	61
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5	348	212	224
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	915	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		57.869	39.031	70.408
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6	57.869	39.031	70.216
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0	192

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		4.473	1.806	2.374
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	6	2.448	1.806	2.374
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	6	2.025	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		5.323	3.104	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	6	5.323	3.104	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6	12.987	12.501	10.076
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		583.831	472.471	463.332
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	0	55.296
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		86.489	73.756	55.706
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	8	64.157	71.285	71.285
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	8	2.418	1.242	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		0	0	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		0	0	0
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		19.914	51.349	34.541
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	8	128	34.034	33.271
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	8	19.786	17.315	1.270
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	50.120	50.120
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	50.120	50.120
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		67.968	150.965	174.290
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		11.158	11.452	10.754
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9.1	11.158	11.452	10.754
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		56.810	139.513	163.536
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	9	55.547	137.795	156.313
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	9	1.263	1.718	2.149
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0	5.074
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		0	0	703
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	23	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		429.374	247.727	232.633
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		75.965	78.889	55.705
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	10	75.965	78.889	55.705
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	11	34.518	11.800	1.138
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		312.355	150.930	166.497
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	11	303.470	143.944	153.979
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	11	8.885	6.976	9.061
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	10	3.457
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		6.536	6.108	9.293

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	13	5.734	255	8.844
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	12	802	324	123
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	5.529	326
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	0	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		583.831	472.471	463.332
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		0	0	55.296

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), ОЛГЕ ГРБИЋ 3

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		2.122.679	1.719.796
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		4.455	1.966
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	14	4.455	1.966
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		1.975.962	1.694.194
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	14	1.938.337	1.644.572
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	14	37.625	49.622
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	14.1	118.247	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	30.344
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	14.2	24.015	53.980
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		2.093.808	1.695.380
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		2.919	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	15	1.927.541	1.556.906
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		112.734	92.380
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	15.1	91.432	76.946
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	15.1	15.033	13.176
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	15.1	6.269	2.258
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	16	24.551	20.777
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	4.111
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	17	12.631	8.064
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	16	530	1.407
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	18	12.902	11.735

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		28.871	24.416
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		293	8
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	19	293	7
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		6.303	6.564
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	20	6.015	6.469
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	20	95	50
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	20	193	45
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		6.010	6.556
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		0	285
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	22	157	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	21	1.219	4.931
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	22	599	137
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		2.124.191	1.725.020
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		2.100.867	1.702.081
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		23.324	22.939
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0	0
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		23.324	22.939

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	23	3.818	6.374
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	7	280	750
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		19.786	17.315
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), ОЛГЕ ГРБИЋ 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		19.786	17.315
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		19.786	17.315
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), ОЛГЕ ГРБИЋ 3

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	759.294	636.407
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	700.128	529.560
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	35.412	52.016
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	1
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	23.754	54.830
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	656.783	612.184
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	517.148	486.733
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	5.887	8.885
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	107.477	106.009
4. Плаћене камате у земљи	3010	5.932	6.475
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	11.372	1.677
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	6.668	1.418
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.299	987
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	102.511	24.223
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	4.667
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	4.667
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	15.578	16.128
1. Куповина акција и удела	3024	8.369	1.862
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	7.209	14.266

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	15.578	11.461
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	55.850
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	55.850
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	86.645	66.144
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	2.939
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	430	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	78.305	55.295
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	7.910	7.910
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	86.645	10.294
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	759.294	696.924
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	759.006	694.456
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	288	2.468
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	12.501	10.076
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	293	2
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	95	45
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	12.987	12.501

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), ОЛГЕ ГРБИЋ 3

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	71.285	4010	0	4019	0	4028	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	71.285	4012	0	4021	0	4030	0
4.	Нето промене у ____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	1.242
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	71.285	4014	0	4023	0	4032	1.242
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	71.285	4016	0	4025	0	4034	1.242
8.	Нето промене у ____ години	4008	-7.128	4017	0	4026	0	4035	1.176
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	64.157	4018	0	4027	0	4036	2.418

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	0	4046	34.541	4055	50.120	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	0	4048	34.541	4057	50.120	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	16.808	4058	0	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	0	4050	51.349	4059	50.120	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	-1.101	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	0	4052	50.248	4061	50.120	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	-30.334	4062	-50.120	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	0	4054	19.914	4063	0	4072	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	55.706	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	55.706	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	73.756	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	72.655	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	86.489	4090	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA
ELKOK A.D.
KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ open.telekom.rs; www. elkok. co.rs

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za godinu završenu na dan 31.12.2022. god.

Napomena 1.

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

a) Osnovni podaci

Naziv privrednog društva: Privredno društvo za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" A.D.
Sedište preduzeća: Olge Grbić 3, Kosjerić
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo
Matični broj: 07606281
Poreski identifikacioni broj: 101090578
Šifra i naziv delatnosti 2732 – proizvodnja izolovane žice i kablova
Veličina preduzeća: srednje

b) Osnivanje

Odlukom RS Preduzeća za proizvodnju i promet građevinskog materijala "Grad" - Kosjerić, od 11. jula 1960. godine bravarsko-linarski pogon je izdvojen u samostalnu RO. Na taj način nastalo je Zanatsko-proizvodno-uslužno preduzeće "Metalac" koje je u vreme osnivanja imalo 16 radnika. Preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom do 01. januara 1962. godine, a od tada pod nazivom Elektro kombinat "ELKOK"- Kosjerić.

01. januara 1971. godine kolektiv "ELKOK" - a je odlučio da se pripoji Valjaonici bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić - Krcun" - T. Užice. Organizovan je kao Osnovna organizacija udruženog rada Valjaonice bakra i aluminijuma, a od 01. jula 1977. godine kao RO pod nazivom Fabrika elektroprovodnika "ELKOK" Kosjerić u sastavu SOUR Valjaonica bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić-Krcun" - Sevojno

Od 01. januara 1991. godine "ELKOK" se izdvaja iz sastava SOUR-a u samostalno Preduzeće pod nazivom Preduzeća za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" - Kosjerić. Od 02.04.1997. godine osnovano je društveno Preduzeće sve do 04.07.2003. godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 04.07.2003.godine aukcijskom prodajom 70% kapitala Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik Babić Bratoljub iz Beograda.

c) Delatnost

Osnovna delatnost društva je proizvodnja žice, kablova i pocinkovane trake. Veći deo proizvodnje društvo plasira na tržište Republike Srbije a manjim delom u zemlje u okruženju.

d) Pravni status

Privredno društvo je pravno lice i u pravnom prometu zaključuje ugovore i preuzima druge pravne poslove i pravne radnje u granicama svoje pravne i poslovne sposobnosti.

Promena oblika organizovanja i strukture vlasništva društva za proizvodnju elektroprovodnika "ELKOK" A.D. Kosjerić upisana je u registru Privrednih subjekata kod Agencije za Privredne registre u Užicu dana 11.07.2005. godine pod brojem BD 56914/2005.

e) Unutrašnja organizacija

Privredno društvo je jedinstveni pravno ekonomski sistem. Organizaciono je podeljeno na sektore i službe i to: služba opštih poslova, služba kvaliteta, komercijalno finansijski sektor i proizvodno tehnički sektor. Komercijalno finansijski sektor se sastoji od komercijalne i ekonomsko-finansijske službe. Proizvodno tehnički sektor se sastoji od službe razvoja, službe tehničko tehnološke pripreme, službe održavanja i energetike, pogona proizvodnje provodnika i pocinčane trake i pogona mašinske obrade.

f) Organi privrednog društva

Shodno Zakonu o Privrednim društvima Akcionarsko društvo "ELKOK" organizuje se kao Akcionarsko društvo sa dvodomim upravljanjem koje kao organe društva ima:

- Skupštinu akcionara,
- Nadzorni odbor,
- Tri izvršna direktora koji čine izvršni odbor.

Jedan od izvršnih direktora je predsednik Izvršnog odbora i Generalni direktor

g) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskog izveštaja:

- Vladimir Lojanica, dipl.ing.el, direktor
- Zorica Tripković, šef računovodstva,

i) Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih.

- Na dan 31.12.2022.godine ukupno zaposlenih 95 radnika sledeće kvalifikacione strukture:

Red. br.	Kvalifikacija zaposlenih	31.12.2021god.	31.12.2022.god
1.	VSS	6	6
2.	VSS	1	1
3.	VKV	4	3
4.	SSS	19	23
5.	KV	49	49
6.	PKV	6	2
7.	NKV	10	8
UKUPNO:		95	92

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za pripremu

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja, čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja objavljeni na srpskom jeziku od strane Ministarstva finansija uključuju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) izdate od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde kao i tumačenja standarda izdate od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ali ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrativne primere, uputstva za primenu, komentare, izdvojena mišljenja kao ni druge pomoćne materijale izuzev u slučajevima kada su oni eksplicitno uključeni kao sastavni deo standarda ili tumačenja.

MRS, MSFI i tumačenja objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda do januara 2017. godine su zvanično prevedeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (broj rešenja 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine) i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 123/2020 od 13. oktobra 2020. i 125/2020 od 22. oktobra 2020. godine i primenjuju se prilikom pripreme finansijskih izveštaja za godišnje periode koji se završavaju na ili posle 31. decembra 2021. godine. Izmene i dopune MSFI i tumačenja koja su objavljena nakon januara 2017. godine nisu primenjeni prilikom pripreme priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020) i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020). Navedeni pravilnici koji regulišu prezentaciju finansijskih izveštaja imaju prvenstvo primene u odnosu na zahteve koje u tom pogledu definišu MSFI koji su objavljeni od strane Ministarstva finansija.

Zbog gore navedenih odstupanja ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MSFI.

RAČUNOVODSTVENA POLITIKA

Lizing

Računovodstveno obuhvatanje kod korisnika lizinga (zakupca) – politika u primeni pre 1. januara 2022. godine

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajni deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme gde Društvo ima suštinski sve koristi i rizike od vlasništva klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih rashoda iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva i perioda zakupa.

Računovodstveno obuhvatanje kod korisnika lizinga (zakupca) – politika u primeni od 1. januara 2021. godine

Pri sklapanju ugovora, Društvo ocenjuje da li je reč o ugovoru o lizingu, ili ugovor sadržilizing; odnosno, da li se ugovorom prenosi pravo kontrole nad korišćenjem utvrđene imovineu određenom vremenskom periodu u zamenu za naknadu.

Društvo primenjuje jedinstven pristup priznavanja i vrednovanja svih lizinga (zakupa), osimza kratkoročni i lizing male vrednosti. Društvo priznaje pravo korišćenja sredstva i obavezupo osnovu lizinga na datum početka lizinga.

Pravo korišćenja sredstva se meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranuamortizaciju i gubitke usled obezvređenja, i korigovanu za ponovno merenje obaveze poosnovu lizinga. Nabavna vrednost prava korišćenja sredstva obuhvata:

- iznos početnog merenja obaveze po osnovu lizinga;
 - sva plaćanja lizinga izvršena na datum početka lizinga ili pre tog datuma, umanjena za primljene podsticaje lizinga;
- inicijalne direktne troškove za korisnika lizinga; i
- procenu troškova koje će korisnik lizinga imati pri uklanjanju odnosnog sredstva, obnovi mesta na koje se sredstvo nalazi, ili vraćanju odnosnog sredstva (imovine) u stanje koje se zahteva uslovima lizinga.

Amortizacija prava korišćenja sredstva obračunava se po proporcionalnom metodu, i to:

- Ako na osnovu uslova lizinga vlasništvo nad odnosnim sredstvom prelazi na korisnika lizinga, ili ako je izvesno da će korisnik lizinga iskoristiti opciju kupovine, onda će se odnosno sredstvo amortizovati u periodu od početka lizinga do kraja procenjenog korisnog veka upotrebe;
 - ili, u suprotnom, tokom kraćeg perioda između perioda lizinga i procenjenog korisnog veka odnosnog sredstva.

Primenjeni korisni vek upotrebe prava korišćenja sredstava su sledeći:

- poslovni prostor
 - građevinski objekti
 - poslovna vozila
 - druga oprema
- 36 meseci

Na datum početka lizinga obaveza po osnovu lizinga se meri po sadašnjoj vrednosti plaćanja lizinga tokom perioda lizinga. Lizing plaćanja obuhvataju:

- fiksna plaćanja (uključujući i suštinski fiksna plaćanja), umanjena za primljene podsticaje za lizing;
- varijabilna plaćanja koja zavise od indeksa ili stope;
- iznos za koji se očekuje da će primalac lizinga platiti na osnovu garantovane rezidualne vrednosti;
- cena izvršenja opcije kupovine (ako je izvesno da će opcija biti iskorišćena); i
- plaćanja kazne za raskid lizinga (ako je izvesno da će korisnik lizinga iskoristiti mogućnost raskida).

Varijabilna plaćanja lizinga koja ne zavise od indeksa ili stope priznaju se u bilansu uspeha odnosnog perioda.

Prilikom obračuna sadašnje vrednosti lizing plaćanja, Društvo koristi inkrementalnu kamatnu stopu zaduženja na dan početka lizinga kao diskontnu stopu, ukoliko kamatnu stopu koja proizilazi iz lizing ugovora nije moguće direktno utvrditi. Nakon datuma početka lizinga, obaveza po osnovu lizinga se uvećava za iznos kamate tokom perioda lizinga, i umanjuje za iznos izvršenih lizing plaćanja. Dodatno, knjigovodstvena vrednost obaveze po osnovu lizinga se ponovo vrednuje u slučaju modifikacije ugovora o lizingu, promene perioda lizinga, promene lizing plaćanja, ili promene procene iskorišćenja opcije kupovine odnosno imovine. Kada se obaveza po osnovu lizinga koriguje na ovaj način, utvrđena korekcija se evidentira ukorist ili na teret sadašnje vrednosti prava korišćenja sredstva, ili u bilansu uspeha ako je sadašnja vrednost prava korišćenja sredstva svedena na nulu.

Društvo je odabralo da ne prizna pravo korišćenja sredstva i obavezu po osnovu lizinga za lizing sredstava male vrednosti i kratkoročni lizing (period lizinga do 12 meseci). Društvo priznaje lizing plaćanja u vezi sa ovim ugovorima kao trošak proporcionalno tokom perioda lizinga.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.3. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

Posledice rata u Ukrajini osetile su se i u srpskoj ekonomiji što je izazvalo povećanje inflacije za preko 10%. Ekonomske sankcije koje su usledile izazvale su daleko veće poremećaje u evropskoj ekonomiji i na tržištu nego prethodna kriza kao što je pandemija korona virusa. NBS je morala da reaguje pa je povećala referentnu kamatnu stopu što sa sobom nosi veće kredite, manju kreditnu aktivnost a samim tim i usporen rast ekonomije.

Pored toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima od poverioca se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti jer i pored umanjjenih prihoda, Društvo nema problem sa likvidnošću.

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti .

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Red.broj	Naziv	% amortizacije
1.	Građevinski objekti	1,5 – 2,5%
2.	Transportna vozila	12,5 – 20%
3.	Oprema	10 – 12,5%
4.	Nameštaj	10 – 12,5%
5.	Računari i ostala oprema	25%

3.4. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

3.5. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva

Društvo određuje klasifikaciju svojih finansijskih sredstava prilikom početnog priznavanja kao finansijska sredstva koja se naknadno odmeravaju po amortizovanom trošku, po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, ili po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Klasifikacija finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovornih novčanih tokova sredstva i poslovnog modela Društva za njihovo upravljanje. Sa izuzetkom za potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja ili za koje je Društvo primenilo praktičnu olakšicu, Društvo inicijalno priznaje finansijska sredstva po fer vrednosti uvećanoj za, u slučaju finansijskih sredstava koja nisu po fer vrednosti kroz bilans uspeha, direktne troškove transakcije. Potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja ili ona za koja je Društvo primenila praktičnu olakšicu se odmeravaju po ceni transakcije utvrđenoj u skladu sa MSFI 15. Da bi finansijsko sredstvo bilo klasifikovano i odmeravano po amortizovanom trošku ili po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat, njegovi tokovi gotovine treba da odražavaju isključivo plaćanje glavnice i kamate. Ova procena se vrši na nivou instrumenta.

Poslovni model Društva za upravljanje finansijskim sredstvima se odnosi na to kako Društvo upravlja sredstvima kako bi generisala novčane tokove. Poslovni model određuje da li novčani tokovi nastaju kao rezultat naplate ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskih sredstava, ili kao rezultat oba modela.

Naknadno odmeravanje

Za svrhe naknadnog odmeravanja, finansijska sredstva se klasifikuju u 4 kategorije:

- finansijska sredstva po amortizovanom trošku (dužnički instrumenti)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat sa prenosom ukupnih dobitaka i gubitaka u bilans uspeha (dužnički instrumenti)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat bez prenosa ukupnih dobitaka i gubitaka u bilans uspeha po prestanku priznavanja (instrumenti kapitala)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po amortizovanom trošku (dužnički instrumenti)

Ova kategorija je najrelevantnija za Društvo. Društvo odmerava finansijska sredstva po amortizovanom trošku ukoliko su ispunjena oba kriterijuma:

- finansijsko sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji je cilj držanje radi naplate ugovornih novčanih tokova
- ugovorne odredbe finansijskog sredstva definišu tokove gotovine na određene datume koji su isključivo plaćanja glavnice i kamate na neizmirenu glavnice

Finansijska sredstva po amortizovanom trošku se naknadno mere primenom metoda efektivne kamatne stope, i testiraju se na obezvređenje. Dobici i gubici se priznaju u bilansu uspeha po prestanku priznavanja sredstva, po modifikaciji ili obezvređenju.

Finansijska sredstva Društva u ovoj kategoriji obuhvataju potraživanja od kupaca i ostala potraživanja.

Obezvređenje finansijskih sredstava

Za potraživanja od kupaca, Društvo primenjuje pojednostavljen metod za obračun nastalih kreditnih gubitaka, koji nije zasnovan na praćenju promena kreditnog rizika već se on obračunava tokom trajanja potraživanja na svaki datum izveštavanja. Društvo je ustanovilo matricu ispravke vrednosti koja je zasnovana na istorijskim podacima o nastalim kreditnim gubicima, prilagođenim za predviđene buduće okolnosti koje su specifične za dužnike i ekonomsko okruženje.

Društvo smatra da je došlo do neizvršenja naplate finansijskog sredstva kada je ono starije od 90 dana. Međutim, u određenim slučajevima, Društvo može takođe smatrati da je došlo do neizvršenja plaćanja kada interni ili eksterni podaci ukazuju na to Društvo neće uspeti da naplati neizmireno dugovanje u potpunosti bez aktiviranja sredstava obezbeđenja. Finansijsko sredstvo se otpisuje onda kada se ne može razumno očekivati da će se naplatiti ugovorni novčani tokovi.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene zajmove od povezanih lica.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.6. Zalihe

Zalihe se vrednuju u skladu sa MRS2. Zalihe se sastoje od zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda, robe, nekretnina pribavljenih radi dalje prodaje i datih avansa.

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

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

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža od cene koštanja. Cenu koštanja proizvoda čine tri kategorije troškova: troškovi direktnog materijala, troškovi direktnog rada i opšti troškovi proizvodnje

3.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu na dan sastavljanja finansijskih izveštaja uključena su u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

3.8. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

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

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist

odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova.

(c) Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2022. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.10. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

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

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.11. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta. Prihode društva čine: poslovni prihodi, finansijski prihodi i ostali prihodi. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga bez PDV-a, prihodi od aktiviranja učinaka, promena vrednosti zaliha, prihodi subvencija i dotacija i drugi poslovni prihodi nezavisno od vremena naplate.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na osnovu ugovorene cene tokom perioda trajanja zakupa.

3.12. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali. Ukupne rashode društva pored poslovnih rashoda čine: finansijski rashodi, ostali rashodi i rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

1. Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.13. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezano lice North American doo.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme
- Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine
- Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja
- Otpremnine i ostale naknade zaposlenima

Obezvređenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Društvo je izvršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

5. DRŽAVNA DAVANJA

Na osnovu donetih ekonomskih mera I ponuda poslovne banke, Društvo je koristilo fiskalne pogodnost I direktna davanja iz budžeta Republike Srbije.

I BILANS STANJA
3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Oprema za korišćenje uzeta u lizing	Nekr.pos. oprema i biol.sred.u pripremi	Dati avansi	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
Nabavna vrednost na poč.godine	18.674	114.966	291.198	14.107	4.193	0	0	112	443.250
Povećanja:		3.205	6.190		7.210			3.435	20.040
Nabavka, aktiviranje i prenos		3.205	6.190						
Procena u toku godine									
Viškovi utvrđeni popisom									
Smanjenja:			19.588		9.395			1.099	30.082
Rashod, prodaja i drugo			19.588		9.395				362
Stanje na kraju godine	18.674	118.171	277.800	14.107	2.008			2.448	433.208
Kumulirana ispravka na početku godine		95.195	189.311	7.054					291.560
Povećanja:		1.858	15.639	7.053					24.550
Amortizacija		1.858	15.639	7.053					24.550
Ostalo									
Procena									
Smanjenja:			19.538						19.538
Po osnovu prodaje			359						359
Po osnovu rashodovanja			19.179						19.179
Namenjena prodaji									
Stanje na kraju godine		97.053	185.412	14.107					296.572
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2022.godine	18.674	21.118	92.388		2.008			2.448	136.636
31.12.2021. godine	18.674	19.770	101.887	7.054	4.193			112	151.690

Sadašnja vrednost obaveze po osnovu zakupa izračunata je u iznosu sadašnje vrednosti plaćanja zakupa diskontovanoj po stopi zaduženja od 3.9% godišnje. Prema modifikovanom retrospektivnom metodu 1. izračunata je sadašnja diskontovana vrednost obaveze po osnovu zakupa, važeća na dan početka zakupa i ta vrednost služi kao osnov za utvrđivanje prava korišćenja sredstva i iznosa amortizacije koja se primenjuje za ceo period korišćenja. Prilikom prelaska na MSFI 16 sačinjen je plan otplate obaveza po osnovu lizinga i plan nastanka troškova kamata i troškova amortizacije na sredstva uzeta u zakup.

NAPOMENA br.3:

Nekretnine i oprema po sadašnjoj vrednosti

Red .br.	Kategorija stalne imovine	2022.	2021.
1.	Zemljište	18.674	18.674
2.	Građevinski objekti	21.118	19.770
3.	Postrojenja i oprema	92.388	101.887
4	Oprema za korišćenje uzeta u lizing	0	7.054
4.	Osnovna sredstva u datim avansima	2.448	112
5..	Oprema u pripremi	2.008	4.193
UKUPNO:		136.636	151.690

Ukupna nabavka opreme u 2022.godini iznosila je 6.190 hiljada.

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se u skladu sa MRS 16. Da bi sredstvo bilo priznato kao nekretnina postrojenje i oprema primenjen je princip: da je koristan vek trajanja duži od jedne godine i da je njegova nabavna vrednost u momentu nabavke viša od prosečne bruto zarade u Republici. Društvo je nakon početnog priznanja za vrednovanje nekretnina primenilo Osnovni postupak po kojem su osnovna sredstva iskazana po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije (akumuliranu amortizaciju).

Cena koštanja osnovnog sredstva koje se izrađuju u sopstvenoj režiji utvrđuje se uz uključenje svih troškova koji se mogu direktno pripisati sredstvu.

Naknadni izdaci (ranije dodatna ulaganja) uvećavaju vrednost osnovnog sredstva samo u slučaju kada se radi o krupnijim rezervnim delovima i čiji je vek trajanja duži od godinu dana kao i da njihovom ugradnjom poboljšava kvalitet i produžava vek trajanja Svi naknadni izdaci čija visina nije značajna knjiženi su kao troškovi tekućeg održavanja a svi rezervni delovi manje vrednosti vode se na zalihama i stavljanjem u upotrebu njihova celokupna vrednost preneti je na troškove.

Amortizacija je obračunata po proporcionalnoj metodi za svako pojedinačno osnovno sredstvo u ukupnom iznosu od Din 24.551 hiljada.

Iskazana vrednost zemljišta iznosi 18.674 hiljada a odnosi se na gradsko građevinsko zemljište koje je kao takvo od ranije evidentirano u poslovnim knjigama a koje je državna svojina i na kojem društvo nije vlasnik već ima pravo korišćenja i plaća porez na imovinu.

Data hipoteka na objektu ostalih industrijskih delatnosti -proizvodna hala Silikonskih provodnika,zgrada br 7, na kat.parceli 892/1, površine u osnovi 3.182m², u vlasništvu Elkok ad Kosjerić upisan u list nepokretnosti br 1944 KO Varoš Kosjerić hipotekarni poverilac Halkbank ad Beograd. Založno pravo na opremi koja je predmet finansiranja po ugovoru o dugoročnom kreditu br 2017048607, Halkbank ad Beograd.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povez. pravnih lica	Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica i dugoroč. hartije od vredn.	Dugoroč. krediti matičnim zavisnim i ostalim povez. pravnim licima	Dugoroč. krediti u zemlji	Dugoroč. krediti u inostran.	Ostala dugoročna potraživanja	Ostali dugoroč. plasmani	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
BRUTO VREDNOST							8.657		8.657
Vrednost na početku godine								61	
Povećanje									
Smanjenje									
Vrednost na kraju godine									
ISPRAVKA VREDNOSTI							8.657		8.657
Vrednost na početku godine									
Povećanje									
Smanjenje									
Vrednost na kraju godine									
NETO VREDNOST									
31.12.2022.godine								61	61
31.12.2021.godine							0	61	61

- Po odluci suda 19.10.2020. Tenibaku je uveden stečaj. Društvo je uredno izvršilo prijavljivanje svojih potraživanja. Pod početnim stanjem izvršena je prva primena MSFI 9 , efekti prve primene MSFI 9 iskazani su na teret dobiti iz ranijih godina.
- Navedeni finansijski plasmani u iznosu 61 hiljada odnose se na dat dugoročni kredit za rešavanje stambenih potreba.

5. ZALIHE, NEKRETNINE NABAVLJENE RADI PRODAJE I AVANSI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Materijal	141.214	156.601
2. Nedovršena proizvodnja	23.145	12.241
3. Gotovi proizvodi	200.626	93.465
4. Roba	823	798
5. Ispravka vrednosti zaliha		
I Svega zalihe (1+2+3+4-5)	365.808	263.105
1. Zemljište nabavljeno radi prodaje		
2. Građevinski objekti pribavljeni radi prodaje		
3. Ostale nekretnine pribavljene radi prodaje		
4. Ispravka vrednosti nekret.pribavljenih radi prodaje		
II Svega nekretnine nabavljene radi prodaje (1+2+3-4)		
1. Dati avansi u zemlji	348	212
2. Avansi u inostranstvu		915
III Svega dati avansi (1-2)	348	1.127
UKUPNO (I + II + III)	366.156	264.232

NAPOMENA br.5:

Zalihe, nekretnine nabavljene radi prodaje i avansi

5. I-1. Na računima grupe 10 vode se zalihe materijala rezervnih delova, alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja u upotrebu. Ove zalihe se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 2 – zalihe.

Nabavnu vrednost čine neto faktorne vrednosti i zavisni troškovi nabavke. Struktura zaliha materijala 31.12.2022. sastoji se iz sledećih stavki:

u hiljadama dinara

	2022.	2021.
osnovne sirovine+mat.na obradi	125.720	143.294
pomoćni materijal	4.442	4.949
gorivo i mazivo	2.201	2.145
rezervni delovi	2.164	1.552
alat i inventar koji se u celini otpisuje – HTZ oprema	2	24
ambalaža na zalihi	6.665	4.637
Ukupno	141.214	156.601

5.1 – 2. – 3 – Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazani se u finansijskom knjigovodstvu na računima:

110 – Nedovršena proizvodnja u iznosu Din. 23.145

120 – Gotovi proizvodi u iznosu od Din. 200.626

Prema stavu 9 MRS 2, zalihe nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi utvrđuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ukoliko je ona niža. Na kraju perioda utvrđeni su ukupni stvarni troškovi preuzimanjem iz finansijskog knjigovodstva na računima grupa 51 do 55. Njihovim poređenjem sa planskom vrednošću utvrđeno je odstupanje u troškovima proizvodnje (račun 959) i odstupanje u troškovima gotovih proizvoda (račun 969).

Zalihe nedovršene proizvodnje u odnosu na predhodnu godinu su povećane za 10.904 hiljade, zalihe gotovih proizvoda povećane su za 107.161 hiljada tako da je promena vrednosti zaliha u Bilansu stanja uticala na povećanje vrednosti zaliha učinaka u Bilansu uspeha za 118.247 hiljada dinara.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci – ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran.	Potraž. iz specifič. poslova	Druga potraž.	Kratkoroč.f inansijski plasmani	Gotovin. ekvival.	Gotovina	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11(2 do 10)
Bruto stanje na početku godine			39.169			1.806	3.104		12.501	56.580
Bruto stanje na kraju godine			58.164		2.025	2.448	5.323		12.987	80.947
Ispravka vrednosti na početku godine			138							138
Ispravka vrednosti na kraju godine			295							295
NETO STANJE										
31.12.2022.godine			57.869		2.025	2.448	5.323		12.987	80.652
31.12.2021.godine			39.031			1.806	3.104		12.501	56.442

NAPOMENA br.6:

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina. Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022.godine iznose 57.869 na tekućem računu iznosi 12.987 stanje u blagajni 0_ din.

Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji

	iznos	%
– potraživanja koja nisu dospela	34.456	59,24
– potraživanja čiji je rok protekao do 30 dana	23.641	40,65
– potraživanja čiji je rok protekao od 30 do 3 meseca	46	0,08
– potraživanja preko 3 meseca	21	0,03
Ukupno:	58.164	100

Efeki prve primene evidentirani su pojednostavljenom metodom preko pocetnog stanja nerasporedjene dobiti u iznosu od 631 hiljada dinara.

U saldu kupaca u zemlji sadržana su i potraživanja za koja Društvo istovremeno ima i obavezu u ukupnom iznosu od 22 hiljade. Pojedinačna potraživanja za koja

Društvo istovremeno ima obavezu su:

1. Galijan	=	22
------------	---	----

Ukupno	=	22
--------	---	----

Potraživanja od kupca sa većim saldom:

- Coptech doo Beograd	=	26.245
- Interfast doo Beograd	=	25.146
- Serbia cable commerce doo	=	3.270
- Alfa plam doo Vranje	=	1.304
- Montprojekt Beograd	=	342
- Autostart - Krusevac	=	259
- Ostali	=	862

Ukupno:	=	58.164
---------	---	--------

Usaglašenost potraživanja od kupaca u zemlji:

U procentima:	Broj kupaca:	Vrednost u hiljadama dinara
1. Kupci sa saldom	20	58.164
100.00 %		
2. Usaglašeno 100%	15	57.996
99.70%		
3. Nije usaglašeno	6	168
0.30 %		

Od neusaglašenih 6 kupca vrednosti 168 hiljada dinara u 2022. godini. Naplaćeno u 2023. god u vrednosti 115 hiljade dinara, a nije naplaćena vrednost od 36 hiljada dinara.

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Početno stanje 01. Januara	46	
2. Povećanje/smanjenje u toku godine	280	46
UKUPNO (Preduzeće "ELKOK" A.D.2)	326	46

Na dan 31.12.2022.godine odložena poreska sredstva iskazana su u iznosu 46 hiljada a odnose se:

- po osnovu razlike poreske i računovodstvene osnovice 46 hiljade

8. KAPITAL

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Osnovni kapital	64.157	71.285
2. Neraspoređena dobit ranijih godina	128	34.034
3. Dobit tekuće godine	19.786	17.315
4. Emisiona premija	2.418	1.242
5. Gubitak ranijih godina		50.120
Ukupno kapital	86.489	73.756

NAPOMENA br.8:

Kapital

- Odlukom Skupštine nadzornog odbora 06.01.2022.god izvršen je otkup 4.024 akcije po ceni 840 dinara
- Na redovnoj Skupštini održanoj 15.06.2022.godine doneta je odluka o poništenju 7.128 (10%) sopstvenih akcija i smanjenju kapitala u iznosu 7.128 hiljada dinara o čemu je doneto rešenje Beogradske berze dana 10.10.2022.
- Na istoj Skupštini doneta je odluka o pokriću gubitka u iznosu od 50.120 iz ranijih godina
- Na vanrednoj Skupštini održanoj 22.11.2022 doneta je odluka o sticanju 20% sopstvenih akcija radi smanjenja osnovnog kapitala Društva na osnovu koje je Nadzorni odbor na sednici 23.11.2022.god doneo odluku o sticanju maksimalno 12.831 akcije odnosno 20% osnovnog kapitala.
- Dana 28.12.2022.godine kupljeno je 5.323 akcije po ceni 900 dinara po akciji odnosno 8,3%

Struktura kapitala na dan 31.12.2022

Konto	Akcionar	Broj akcija	%
300000 – Akcijski kapital	Babić Bratoljub	33.435	52,11434
	North American doo	17.714	27,61039
	Elkok a.d.	5.323	8,29683
	Ostali akcionari	7.685	11,97844
	UKUPNO AKCIJA	64.157	100
306500 – Emisiona premija		2.418	
340000 – Nerasporedjena dobit ranijih godina		128	
341000 – Nerasporedjena dobit tekuće godine		19.786	
	UKUPAN KAPITAL	86.489	

9. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka valute	31. decembra 2022	31. decembra 2021.
Dugoročni krediti u zemlji: - Fond za stan solidarnosti	RSD	1.035	1.035
Vojvođanska banka – Pariski klub	RSD	1263	1.718
Vojvodjanska banka 24.000.000	RSD	3.278	15.163
Dugoročni kredit-Raiffeisen ban 50.000 eur	RSD		1.960
Halk banka 600.000 eur-a	RSD	35.839	43.755
Halk banka 200.000 eur-a-2020	RSD	8.799	14.698
Dugoročni kredit-Raiffeisen ban 150.000eur	RSD	2.296	11.503
Unicredit banka 150.000 eur-a(25.000.000)	RSD		7.290
Unicredit banka (35.250.000)	RSD		17.623
Addiko banka 200.000 eur-a	RSD	3.200	9.620
Addiko banka 100.000 eur-a-2020	RSD		2.990
Halk banka 150.000 eur-a	RSD	1100	5.509
Ostale dugoročne obaveze	RSD		0
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	RSD		6.649
Ukupno dugoročni krediti		56.810	139.513

NAPOMENA br.9:

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2022. godine iznose Din.56.810 hiljada, a odnose se na dugoročne kredite i to:

1. Dugoročni kredit kod fonda za solidarnu stambenu izgradnju odobren na rok od 20 godina a na dan 31.12.2022.iznosi Din.1.035hiljada.

2. Dugoročni kredit od Vojvođanske banke – N.Sad iz sredstava Pariskog kluba po ugovoru od 19.03.2004. u iznosu od 48.260,02 Eur-a. Kredit odobren na 22 godine grejs periodom 6 godina nakon kojeg se vrši otplata u roku od 16 godina. Kam 5.9%godišnje. Na dan 31.12.2022. stanje ovih kredita iznosi Din.1.263_hiljada

Deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od 455 hiljadu

3. Dugoročni kredit Halk banka po ugovoru od 30.04.2018 god.sa kamatom 2,10% na godišnjem nivou.Stanje duga na dan 31.12.2022. god iznosi Din.35.839 hiljada plus deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od

Din.7.820 hiljade

4. Dugoročni kredit – Halk banka po ugovoru od 08.02.2019.-sa kamatom 2,65% na godišnjem nivou. Stanje duga na dan 31.12.2022. godine iznosi 1.100_hiljada + deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din 4.397 . Početak otplate kredita 15.01.2020.godine. Rok otplate 15.10.2023.godine.

5. Dugoročni kredit Halk banka pougovoru od 27.02.2020. sa kamatom 2.25%. Stanje duga na dan 31.12.2022 iznosi 8.799 hiljada. Deo je prenet na kratkorocne obaveze u iznosu 5.866 hiljada.

6. Dugoročni kredit Raiffeisen banka po ugovoru od 19.09.2018 sa kamatom 2,5%.Stanje duga na dan 31.12.2022. iznosi Din.1.960 dinara . Deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din.1.955 _ Početak otplate kredita 19.10.2020. Rok otplate 17.09.2021 godine.

7. Dugoročni kredit Addiko banka po ugovoru od 24.06.2019. sa kamatom 2,5%.Stanje duga na dan 31.12.2022. iznosi Din.3.200 . Deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din.6.399_ Početak otplate kredita 30.11.2020.Rok otplate 30.06.2024 godine.

8. Dugoročni kredit Addiko banka po ugovoru od 10.06.2020. br.L 2214/20.Kredit dobijen iz garantne šeme Vlade Republike Srbije. Stanje duga 31.12.2022.god. Iznosi 0 Eur-a Valuta dospeća 30.06.2023.godine. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 2.992 je prenet na kratkoročne obaveze.

9. Dugoročni kredit Unikredit banka po ugovoru od 12.06.2020.god broj R 324/2020 Kredit odobren iz garantne šeme Vlade Repiblike Srbije.Stanje duga 31.12.2022. iznosi 0 RSD, valuta dospeća 10.07.2023.god. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 7.290 hiljade je prenet na kratkorocne obaveze

10. Dugoročni kredit Unikredit banka po ugovoru od 01.12.2020. broj R 590/2020
Kredit odobren iz garantne šeme Vlade Republike Srbije. Stanje duga na dan 31.12.2022.
0 RSD, valuta dospeća 01.12.2023.god. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 17.623 hiljade je prenet na kratkoročne obaveze

11. Dugoročni kredit Raiffeisen banka po ugovoru od 31.03.2021.god broj 265-0000001951381-08
Kredit odobren iz garantne šeme Vlade Republike Srbije. Stanje duga na dan 31.12.2022.god.
Iznosi 2.295 hiljade RSD. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu 9.182 hiljade prenet na kratkorocne obaveze

9.1. Dugoročna rezervisanja na dan 31.12.2022.godine iznose 11.158 hiljada i odnose se na rezervisanja za otpremnine zaposlenih u skladu sa MRS19.

DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2022	2021.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	11.158	11.452
Stanje dan 31. decembra	11.158	11.452

Red.br	Parametri za projektovani obračun	2022.godina
1.	Diskontna stopa	4,50%
2.	Datum izrade rez	31.12.22
3.	Procenjena stopa rasta (prosečne) zarade	7,00%
4.	Procenat fluktaacije	5,00%
5.	Iznos zakonske otpremnine, u dinarima	216.002

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka a valute	Kamatna stopa	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine:				
- Vojvođanska banka (3.664,33 EUR)	RSD		455	431
- Halk banka (66.649,44 EUR)	RSD		7.820	7.837
- Unikredit banka (25.000.000,00)	RSD		7.290	12.500
- Raiffeisen banka (24.999,96 EUR) gar.šema	RSD		1.955	2.940
- Halk banka (37.478,76 EUR)	RSD		4.397	4.407
- Unicredit banka (37.753,23 EUR)	RSD			0
- Raiffeisen banka (150.835,00 EUR)	RSD			0
- Addiko banka (42.627,17 EUR)	RSD			0
- Addiko banka (54.545,40 EUR)	RSD		6.399	6.414
- Addiko banka (50.000 EUR)gar.šema	RSD		2.992	5.879
- Vojvodjanska banka (24.000.000)	RSD		11.986	8.837
- Unicredit banka (35.250.000)	RSD		17.623	17.625
- Halk banka (200.000)	RSD		5.866	5.879
- Raiffeisen banka (150.000EUR)	RSD		9.182	6.134
Svega dospelo do 1 godine:				
Pozajnica fabrike Cementa	RSD		0	6
Pozajmica većinskog vlasnika	RSD			
Svega pozajmice:			0	6
Kratkoročni kredit:i				
Krat.revol.Unicreditbanka (300.000 EUR)	RSD	2,20%		0
SVEGA kratkoročni krediti:				
Ukupno kratkoročne finan. obaveze			75.965	78.889

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	34.514	9.576
2. Avansi iz inostranstva	4	2.224
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	303.470	143.944
4. Dobavljači u zemlji	8.885	6.976
5. Dobavljači u inostranstvu	0	10
6. Ostale obaveze iz poslovanja		
7. Obaveze iz specifičnih poslova		
Svega obaveze iz poslovanja (1 do 7)	346.873	162.730

NAPOMENA br 11:

Obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2022 iznose Din 312.355hiljada. U pomenutom iznosu sadržane su obaveze prema dobavljačima od kojih Društvo istovremeno ima i potraživanje u iznosu od Din 22 hiljada i to:

1. Glialian group	=	22
Ukupno	=	22

11. 1. Dobavljači sa većim saldom:

1. North American	=	303.470
2. Elektroprivreda	=	3.638
3. Elixir zorka	=	933
4. Eson security	=	612
5. Petrol doo	=	568
6. JJ-Hera	=	359
7. JKP Gradska toplota	=	288
8. Tehnohemija	=	254
9. From pakovanje	=	216
10. Tesla capital doo	=	186
11. KJP Elan	=	145
- Ostali	=	1.686
Ukupno:	=	312.355 hiljada

Starosna struktura obaveza prema dobavljaču:

	Iznos	%
– obaveze koje nisu dospеле	311.611	99.78
– obaveze čiji je rok do 30 dana	633	0.20
– obaveze čiji je rok od 30 dana do 3 mes.	2	0.00
– obaveze čiji je rok od 3 mes. do 6 mes.	59	0.02
	312.355 hiljada	100.00 %

- usaglašenost obaveza prema dobavljačima

- od ukupnog salda 312.355 (60 dobavljača)	100.00	%
- usaglašeno saldo 309.930(22 dobavljača)	99.22	%
- nije usaglašeno saldo 2.425 (38 dobavljača)	0,78	%

12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost		293
2. Obaveze za PDV koji dospeva u narednoj godini	745	0
3. Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	57	31
4. Obaveze za porez na dobit	/	5.529
UKUPNO (1 + 2 + 3 + 4)	802	5.853

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	5.257	/
2. Druge obaveze	477	255
I Svega obaveze	5.734	255
3. Unapred obračunati troškovi		
4. Obračunati prihod budućeg perioda		
5. Naplaćeni porez na dodatu vrednost od rizika		
6. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
7. Odloženi prihodi od primljene donacije	0	23
8. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
II Svega PVR (3 do 8)	0	23
UKUPNO (I + II)	5.734	278

II BILANS USPEHA

Napomena br.14:

14. PRIHODI OD PRODAJE u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima		
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4.455	1.966
4. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
I Svega prihod od prodaje robe (1 do 4)	4.455	1.966
5. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima		
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	1.361.647	1.198.487
7. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	576.690	446.085
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	37.625	49.622
II Svega prihodi od prodaje proizv. i usluga (5 do 8)	1.975.962	1.694.194
Ukupno – Prihodi od prodaje (I+II)	1.980.417	1.696.161
Prihod aktiviranja učinaka		

14.1. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Početne zalihe učinaka (01.01.) 2021.	105.706	136.049
Nedovršena proizvodnja	12.241	38.310
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	93.465	97.739
Krajnje zalihe učinaka (31.12.) 2022		105.706
Nedovršena proizvodnja	23.145	12.241
Nedovršene usluge	0	
Gotovi proizvodi	200.626	93.465
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	118.247	
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA(k-to 631)		30.344

14.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Prihodi od zakupnina	818	839
Ostali poslovni prihodi-prihod od otpada	23.174	49.054
Prihodi od prodaje materijala		
Prihodi od subvencija države-Covid 19	23	4.087
UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI:	24.015	53.980

15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Troškovi materijala za izradu	1.835.026	1.494.393
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	66.195	45.604
3. Troškovi goriva i energije	26.320	16.909
Svega troškovi i materijala (1 do 3)	1.927.541	1.556.906

15.1 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	91.432	76.946
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	15.033	13.176
Troškovi naknada po ugovorima o priv. pov.	0	360
Troškovi otpremnina kod otpuštanja sa posla	2.796	0
Troškovi dnevnica i putni troškovi	45	21
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	374	31
Troškovi prevoza zaposlenih	1.805	1.026
Ostali lični rashodi i naknade	1.249	820
UKUPNO	112.734	92.380

Prosečna zarada za prosečan broj zaposlenih 92 = neto:59.932 bruto: 82.818

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Troškovi amortizacije	24.551	20.777
Troškovi rezervisanja – (otpremnina)	530	1.407
UKUPNO	25.081	22.184

17. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Troškovi PTT usluga	519	460
Troškovi transportnih usluga	381	704
Troškovi usluga održavanja	3.872	1.871
Troškovi zakupnina	21	646
Troškovi kontrole kvaliteta	1.509	879
Troškovi grejanja	1.562	1.414
Troškovi komunal. usluga (voda, smeće i kanal.)	791	490
Troškovi preuzimanja i uskladištenja otpada	2.936	
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.040	1.600
Svega troškovi proizvodnih usluga	12.631	8.064

18. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	31. decembar 2022.	31. decembar 2021.
Troškovi neproizvodnih usluga (intelekt.usluga)	751	
Troškovi reprezentacije	231	215
Troškovi premija osiguranja	992	1.055
Troškovi platnog prometa i bankar. usluga i izd. gar.	615	672
Troškovi poreza na imovinu	532	518
Troškovi poreza i taksi – registr.vozila,sud.takse	438	574
Troškovi doprinosa -Komorama	732	731
Ostali nematerijalni troškovi (Održavanje programa)	2.487	2.372
Troškovi obezbeđenja	6.124	5.598
UKUPNO	12.902	11.735

**19. FINANSIJSKI PRIHODI
dinara****u hiljadama**

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Prihodi od kamata	/	1
2. Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	293	7
3. Prih. po osn. val. klauz.		
Svega finansijski prihodi (1 do 3)	293	8

19.1. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA IMOVINE**u hiljadama****dinara**

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Prihodi od usklađivanja potraživanja	0	285
Svega prihodi od usklađivanja	0	285

NAPOMENA:**20. FINANSIJSKI RASHODI****u hiljadama dinara**

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Rashodi kamata – po kreditima	6.015	6.331
2. Negativne kursne razlike	95	50
3. Kamata za neblagovremeno plaćanje javnih prihoda	0	138
4. Ostali finansijski rashodi	193	45
Svega finansijski rashodi (1 do 4)	6.303	6.564

21. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	111	4.667
2. Dobici od prodaje učešća i dugor.hartija od		
3. Dobici od prodaje materijala		
4. Viškovi	103	
5. Naplaćena otpisana potraživanja	15	
6. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od Rizika napl. štete po osnovu osig.		
7. Prihodi od smanjenja obaveza	140	
8. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
9. Ostali nepomenuti prihodi	850	264
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Svega ostali prihodi (1 do 10)	1.219	4.931

22. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	48	
2. Gubici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3. Gubici od prodaje materijala		
4. Manjkovi	340	7
5. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja-direktni		2
7. Ostali nepomenuti rashodi – izgubljeni sporovi	211	128
Ukupno (1 do 7)	599	137
8. Rashodi po osnovu obezvređivanja zalihe materijala	157	4.111
Svega ostali rashodi (1 do 8)	756	4.119

NAPOMENA br. 23.**Porez na dobit**

Prema važećim propisima za 2022.godinu porez na dobit se obračunava u visini od 15% od iznosa oporezive osnovice utvrđene u poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene rashode, na način predviđen poreskim propisima i može biti umanjena za određene poreske olakšice. Dobit po poreskom bilansu na obrascu PB-1 iznosi 25.451 hiljada din. * 15% = 3.818 hiljada din.

NAPOMENA br. 24.**Transakcije sa povezanim licima**

Društvo ima status povezanog pravnog lica sa „North American“ -Beograd preko osnivača – fizičkog lica i udela u društvu.

Društvo je za potrebe utvrđivanja transakcija za analizu transfernih cena primenilo metod transakcione neto marže.

U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o transfernim cenama, urađen je Elaborat o transfernim cenama.

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima.

Naziv	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021	2022
ELKOK	1.204.331	1.366.992	1.559.922	1.984.730	0	0	143.944	303.769
NORTH AMERICAN	1.559.922	1.984.730	1.204.331	1.366.992	143.944	303.469	0	0

NAPOMENA br. 25.**Vanposlovna aktiva i pasiva**

U vanposlovnoj aktivi i pasivi iskazan je iznos od 0 hiljada, a odnosi se na evidenciju opreme prema ugovorima o zakupu „NORTH AMERICAN“ .

	31.12.22	31.12.2021
Zakup opreme	0	0
Dato jemstvo za obav. dr. lica	0	0

NAPOMENA br. 26.**Založno pravo I hipoteka**

Elkok a.d 31.12.2022. god.ima upisanu izvršnu vansudsku hipoteku,na osnovu založne izjave br.302-2018 od 10.05.2018 po osnovu ugovora o dugoročnom kreditu u iznosu od 600.000,00 eur-a.Založni poverilac Halk banka a.d. Beograd Upis hipoteke na objektu ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala silikonskih provodnika,zgrada br 7 na kat.parceli 892/1 površine u osnovi 3.182m2

upisan u list nepokretnosti br 1944 KO Varoš Kosjerić.

Založno pravo na opremi koja je predmet finansiranja po ugovoru o dugoročnom kreditu br 2017048607, Halkbank ad Beograd.

NAPOMENA br. 27.

Zvanični srednji kurs stranih valuta korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivrednost deviznih pozicija bilansa stanja su:

Valute	31.12.2021	31.12.2022
EUR	117,5821	117,3224
USD	103,9262	110,1515

NAPOMENA br. 28.

Sudski sporovi

Društvo nema sudskih sporova.

NAPOMENA br. 29.

UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

29.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

U hiljadama RSD	31.12.22 EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		12.987	12.987
Potraživanja		57.869	57.869
Kratkoročni finansijski plasmani		5.323	5.323
Dugoročni finansijski plasmani		61	61
Ostala potraživanja		1.887	1.887
Ukupno		78.127	78.127
Kratkoročne finansijske obaveze	39.066	36.899	75.965
Obaveze iz poslovanja	0	346.873	346.873
Dugoročne obaveze	52.496	4.313	56.809
<u>Ostale obaveze</u>		<u>5.734</u>	<u>5.734</u>
Ukupno	91.562	393.819	485.381
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.	-91.562	-315.692	-407.254

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

U hiljadama RSD	2022	2021.
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	59.355	68.657
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom	59.355	68.657
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	73.420	149.745
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom	73.420	149.745

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2022. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

29.2 Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine:

U hiljadama RSD	Do				Ukupno
	3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.987				12.987
Potraživanja	57.869				57.869
Kratkoročni finansijski plasmani	5323				5.323
Dugoročni finansijski plasmani				60	60
Ostala potraživanja	4.800				4.800
Ukupno	80.979			60	81.039
Kratkoročne finansijske obaveze		75.965			75.965
Obaveze iz poslovanja	312.355				312.355
Dugoročne obaveze			56.810		56.810
Ostale obaveze	6.537				6.537
Ukupno	318.892	75.965	56.810		451.667
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022	-237.913	-75.965	-56.810	60	-370.628

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	3 meseca		1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
	Do 3 meseca	do 1 godine			
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.501	0	0	0	12.501
Potraživanja	39.015	16	0	0	39.031
Kratkoročni finansijski plasmani		3.104	0	0	3.104
Dugoročni finansijski plasmani	0	0		61	61
Ostala potraživanja	1.806	0	0	0	1.806
Ukupno	53.322	3.120		61	56.503
Kratkoročne finansijske obaveze		78.889	0	0	78.889
Obaveze iz poslovanja	150.930	0	0	0	150.930
Dugoročne obaveze	0	0	139.513	0	139.513
Ostale obaveze	6.108	0	0	0	6.108
Ukupno	157.038	78.889	139.513	0	375.440
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.	-103.716	-75.769	-139.513	61	-318.937

29.3 Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD hiljada (31. decembar 2021. godine: RSD 12.501 hiljade), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2021.	2022.
Kupci u zemlji	39.031	57.869
Kupci u inostranstvu		
Ukupno	39.031	57.869

Veći kupci sa kojima Društvo posluje su North American Beograd, „Coptech Beograd, Astra elektro doo, Serbia cable commerce doo, Elektro in STR, Blue line doo, Interfast doo Beograd

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2022.	Ispravka vrednosti 2022.	Bruto 2021	Ispravka vrednosti 2021
Nedospela potraživanja	34.456		23.515	
Docnja od 0 do 30 dana	23.641		11.817	
Docnja od 31 do 90 dana	40		3.821	
Docnja od 91 do 120 dana	5	295	16	138
Docnja od 121 do 360 dana	22			
Docnja preko 360 dana				
Ukupno	58.164	295	39.169	138

29.4 Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

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

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

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	497343	387.240
<i>Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	12987	12.501
Neto dugovanje	484356	374.739
Ukupan kapital	86.489	73.756
<i>Koeficijent zaduženosti</i>	5,6	5,08

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

** *Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

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

29.5 Pravična (fer) vrednost

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

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENA br. 30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali dodatna obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.

NAPOMENA br. 31.

Finansijski izveštaji odobreni su dana 27.03.2023. godine od strane direktora, a Nadzorni odbor Privrednog društva usvojio.

U Kosjeriću, 27.03.2023.god

Napomene sastavila: Zorica Tripković

Lice odgovorno za sastavljanje bilansa: Vladimir Lojanica

**Vladimir
Lojanica
114478**

Digitally signed by
Vladimir Lojanica
114478
Date: 2023.04.25
12:34:28 +02'00'

Direktor
Vladimir Lojanica



Skupštini i Nadzornom odboru „Elkok“ AD, Kosjerić

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja „Elkok“ AD, Kosjerić (dalje u tekstu: “Društvo“), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju društva „Elkok“ AD, Kosjerić na dan 31. decembra 2022. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

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

Ključna revizijska pitanja

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

Mi smo utvrdili da nema ključnih revizijskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Izveštaj nezavisnog revizora –nastavak

Ostale informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju Društva

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu ostalih informacija u skladu sa propisima Republike Srbije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022.godine

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja i naših saznanja stečenih tokom revizije, ili se na drugi način čine materijalno pogrešnim.

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

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

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu je sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode. Na osnovu postupaka koje smo sproveli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Izveštaj nezavisnog revizora –nastavak

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Izveštaj nezavisnog revizora –nastavak

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

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

Beograd, 25. April 2023. godine

Jasmina
Savčić
200004214

Digitally signed by Jasmina Savčić
200004214
DN: c=RS,
2.5.4.97=MB:RS-17457535,
2.5.4.97=VATRS-102640269,
o=Revizija Plus-Pro d.o.o. Beograd,
serialNumber=PNORS-07019647766
26,
serialNumber=CA:RS-200004214,
sn=Savčić, givenName=Jasmina,
cn=Jasmina Savčić 200004214
Date: 2023.04.25 14:26:51 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), ОЛГЕ ГРБИЋ 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		136.697	151.751	144.672
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3	136.636	151.690	144.569
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3	39.792	38.444	39.010
023	2. Постројења и опрема	0011	3	92.388	101.887	71.327
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3	2.008	11.247	33.644
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	3	2.448	112	588
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		61	61	103

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4	61	61	103
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7	326	46	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		446.808	320.674	318.660
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		366.156	264.232	235.802
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	5	141.214	156.601	99.468
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	5	223.771	105.706	136.049
13	3. Роба	0034	5	823	798	61
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5	348	212	224
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	915	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		57.869	39.031	70.408
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6	57.869	39.031	70.216
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0	192

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		4.473	1.806	2.374
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	6	2.448	1.806	2.374
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	6	2.025	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		5.323	3.104	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	6	5.323	3.104	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6	12.987	12.501	10.076
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		583.831	472.471	463.332
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	0	55.296
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		86.489	73.756	55.706
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	8	64.157	71.285	71.285
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	8	2.418	1.242	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		0	0	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		0	0	0
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		19.914	51.349	34.541
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	8	128	34.034	33.271
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	8	19.786	17.315	1.270
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	50.120	50.120
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	50.120	50.120
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		67.968	150.965	174.290
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		11.158	11.452	10.754
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9.1	11.158	11.452	10.754
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		56.810	139.513	163.536
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	9	55.547	137.795	156.313
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	9	1.263	1.718	2.149
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0	5.074
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		0	0	703
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	23	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		429.374	247.727	232.633
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		75.965	78.889	55.705
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	10	75.965	78.889	55.705
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	11	34.518	11.800	1.138
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		312.355	150.930	166.497
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	11	303.470	143.944	153.979
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	11	8.885	6.976	9.061
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	10	3.457
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		6.536	6.108	9.293

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	13	5.734	255	8.844
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	12	802	324	123
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	5.529	326
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	0	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		583.831	472.471	463.332
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		0	0	55.296

у _____	Vladimir Lojanica 114478 Digitally signed by Vladimir Lojanica 114478 Date: 2023.04.25 11:59:40 +02'00'	Законски заступник
дана _____ 20__ године		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), ОЛГЕ ГРБИЋ 3

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		2.122.679	1.719.796
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		4.455	1.966
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	14	4.455	1.966
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		1.975.962	1.694.194
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	14	1.938.337	1.644.572
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	14	37.625	49.622
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	14.1	118.247	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	30.344
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	14.2	24.015	53.980
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		2.093.808	1.695.380
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		2.919	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	15	1.927.541	1.556.906
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		112.734	92.380
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	15.1	91.432	76.946
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	15.1	15.033	13.176
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	15.1	6.269	2.258
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	16	24.551	20.777
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	4.111
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	17	12.631	8.064
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	16	530	1.407
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	18	12.902	11.735

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		28.871	24.416
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		293	8
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	19	293	7
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		6.303	6.564
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	20	6.015	6.469
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	20	95	50
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	20	193	45
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		6.010	6.556
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		0	285
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	22	157	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	21	1.219	4.931
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	22	599	137
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		2.124.191	1.725.020
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		2.100.867	1.702.081
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		23.324	22.939
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0	0
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		23.324	22.939

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	23	3.818	6.374
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	7	280	750
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		19.786	17.315
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

У _____	Vladimir Lojanica 114478	Digitally signed by Vladimir Lojanica 114478 Date: 2023.04.25 12:12:01 +02'00'	Законски заступник
дана _____ 20____ године			_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), ОЛГЕ ГРБИЋ 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		19.786	17.315
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		19.786	17.315
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____ дана _____ 20____ године	Vladimir Lojanica 114478	Digitally signed by Vladimir Lojanica 114478 Date: 2023.04.25 12:13:05 +02'00'	Законски заступник _____
-------------------------------------	---------------------------------	---	-----------------------------

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), ОЛГЕ ГРБИЋ 3

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	759.294	636.407
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	700.128	529.560
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	35.412	52.016
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	1
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	23.754	54.830
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	656.783	612.184
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	517.148	486.733
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	5.887	8.885
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	107.477	106.009
4. Плаћене камате у земљи	3010	5.932	6.475
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	11.372	1.677
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	6.668	1.418
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.299	987
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	102.511	24.223
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	4.667
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	4.667
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	15.578	16.128
1. Куповина акција и удела	3024	8.369	1.862
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	7.209	14.266

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	15.578	11.461
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	55.850
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	55.850
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	86.645	66.144
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	2.939
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	430	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	78.305	55.295
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	7.910	7.910
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	86.645	10.294
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	759.294	696.924
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	759.006	694.456
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	288	2.468
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	12.501	10.076
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	293	2
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	95	45
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	12.987	12.501

у _____

дана _____ 20____ године

Vladimir
Lojanica 114478

Digitally signed by
Vladimir Lojanica 114478
Date: 2023.04.25 12:14:31
+02'00'

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), ОЛГЕ ГРБИЋ 3

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	71.285	4010	0	4019	0	4028	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	71.285	4012	0	4021	0	4030	0
4.	Нето промене у _____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	1.242
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	71.285	4014	0	4023	0	4032	1.242
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	71.285	4016	0	4025	0	4034	1.242
8.	Нето промене у _____ години	4008	-7.128	4017	0	4026	0	4035	1.176
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	64.157	4018	0	4027	0	4036	2.418

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	0	4046	34.541	4055	50.120	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	0	4048	34.541	4057	50.120	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	16.808	4058	0	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	0	4050	51.349	4059	50.120	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	-1.101	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	0	4052	50.248	4061	50.120	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	-30.334	4062	-50.120	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	0	4054	19.914	4063	0	4072	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	55.706	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	55.706	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	73.756	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	72.655	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	86.489	4090	0

у _____	Vladimir Lojanica 114478	Digitally signed by Vladimir Lojanica 114478 Date: 2023.04.25 12:15:40 +02'00'	Законски заступник
дана _____ 20____ године			_____

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



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA
ELKOK A.D.
KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ open.telekom.rs; www. elkok. co.rs

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za godinu završenu na dan 31.12.2022. god.

Napomena 1.

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

a) Osnovni podaci

Naziv privrednog društva: Privredno društvo za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" A.D.
Sedište preduzeća: Olge Grbić 3, Kosjerić
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo
Matični broj: 07606281
Poreski identifikacioni broj: 101090578
Šifra i naziv delatnosti 2732 – proizvodnja izolovane žice i kablova
Veličina preduzeća: srednje

b) Osnivanje

Odlukom RS Preduzeća za proizvodnju i promet građevinskog materijala "Grad" - Kosjerić, od 11. jula 1960. godine bravarsko-linarski pogon je izdvojen u samostalnu RO. Na taj način nastalo je Zanatsko-proizvodno-uslužno preduzeće "Metalac" koje je u vreme osnivanja imalo 16 radnika. Preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom do 01. januara 1962. godine, a od tada pod nazivom Elektro kombinat "ELKOK"- Kosjerić.

01.januara 1971. godine kolektiv "ELKOK" - a je odlučio da se pripoji Valjaonici bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić - Krcun" - T. Užice. Organizovan je kao Osnovna organizacija udruženog rada Valjaonice bakra i aluminijuma, a od 01. jula 1977. godine kao RO pod nazivom Fabrika elektroprovodnika "ELKOK" Kosjerić u sastavu SOUR Valjaonica bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić-Krcun" - Sevojno

Od 01. januara 1991. godine "ELKOK" se izdvaja iz sastava SOUR-a u samostalno Preduzeće pod nazivom Preduzeća za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" - Kosjerić. Od 02.04.1997. godine osnovano je društveno Preduzeće sve do 04.07.2003. godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 04.07.2003.godine aukcijskom prodajom 70% kapitala Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik Babić Bratoljub iz Beograda.

c) Delatnost

Osnovna delatnost društva je proizvodnja žice, kablova i pocinkovane trake. Veći deo proizvodnje društvo plasira na tržište Republike Srbije a manjim delom u zemlje u okruženju.

d) Pravni status

Privredno društvo je pravno lice i u pravnom prometu zaključuje ugovore i preuzima druge pravne poslove i pravne radnje u granicama svoje pravne i poslovne sposobnosti.

Promena oblika organizovanja i strukture vlasništva društva za proizvodnju elektroprovodnika "ELKOK" A.D. Kosjerić upisana je u registru Privrednih subjekata kod Agencije za Privredne registre u Užicu dana 11.07.2005. godine pod brojem BD 56914/2005.

e) Unutrašnja organizacija

Privredno društvo je jedinstveni pravno ekonomski sistem. Organizaciono je podeljeno na sektore i službe i to: služba opštih poslova, služba kvaliteta, komercijalno finansijski sektor i proizvodno tehnički sektor. Komercijalno finansijski sektor se sastoji od komercijalne i ekonomsko-finansijske službe. Proizvodno tehnički sektor se sastoji od službe razvoja, službe tehničko tehnološke pripreme, službe održavanja i energetike, pogona proizvodnje provodnika i pocinčane trake i pogona mašinske obrade.

f) Organi privrednog društva

Shodno Zakonu o Privrednim društvima Akcionarsko društvo "ELKOK" organizuje se kao Akcionarsko društvo sa dvodomim upravljanjem koje kao organe društva ima:

- Skupštinu akcionara,
- Nadzorni odbor,
- Tri izvršna direktora koji čine izvršni odbor.

Jedan od izvršnih direktora je predsednik Izvršnog odbora i Generalni direktor

g) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskog izveštaja:

- Vladimir Lojanica, dipl.ing.el, direktor
- Zorica Tripković, šef računovodstva,

i) Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih.

- Na dan 31.12.2022.godine ukupno zaposlenih 95 radnika sledeće kvalifikacione strukture:

Red. br.	Kvalifikacija zaposlenih	31.12.2021god.	31.12.2022.god
1.	VSS	6	6
2.	VSS	1	1
3.	VKV	4	3
4.	SSS	19	23
5.	KV	49	49
6.	PKV	6	2
7.	NKV	10	8
UKUPNO:		95	92

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za pripremu

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja, čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja objavljeni na srpskom jeziku od strane Ministarstva finansija uključuju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) izdate od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde kao i tumačenja standarda izdate od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ali ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrativne primere, uputstva za primenu, komentare, izdvojena mišljenja kao ni druge pomoćne materijale izuzev u slučajevima kada su oni eksplicitno uključeni kao sastavni deo standarda ili tumačenja.

MRS, MSFI i tumačenja objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda do januara 2017. godine su zvanično prevedeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (broj rešenja 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine) i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 123/2020 od 13. oktobra 2020. i 125/2020 od 22. oktobra 2020. godine i primenjuju se prilikom pripreme finansijskih izveštaja za godišnje periode koji se završavaju na ili posle 31. decembra 2021. godine. Izmene i dopune MSFI i tumačenja koja su objavljena nakon januara 2017. godine nisu primenjeni prilikom pripreme priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020) i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020). Navedeni pravilnici koji regulišu prezentaciju finansijskih izveštaja imaju prvenstvo primene u odnosu na zahteve koje u tom pogledu definišu MSFI koji su objavljeni od strane Ministarstva finansija.

Zbog gore navedenih odstupanja ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MSFI.

RAČUNOVODSTVENA POLITIKA

Lizing

Računovodstveno obuhvatanje kod korisnika lizinga (zakupca) – politika u primeni pre 1. januara 2022. godine

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajni deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme gde Društvo ima suštinski sve koristi i rizike od vlasništva klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih rashoda iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva i perioda zakupa.

Računovodstveno obuhvatanje kod korisnika lizinga (zakupca) – politika u primeni od 1. januara 2021. godine

Pri sklapanju ugovora, Društvo ocenjuje da li je reč o ugovoru o lizingu, ili ugovor sadržilizing; odnosno, da li se ugovorom prenosi pravo kontrole nad korišćenjem utvrđene imovineu određenom vremenskom periodu u zamenu za naknadu.

Društvo primenjuje jedinstven pristup priznavanja i vrednovanja svih lizinga (zakupa), osimza kratkoročni i lizing male vrednosti. Društvo priznaje pravo korišćenja sredstva i obavezupo osnovu lizinga na datum početka lizinga.

Pravo korišćenja sredstva se meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranuamortizaciju i gubitke usled obezvređenja, i korigovanu za ponovno merenje obaveze poosnovu lizinga. Nabavna vrednost prava korišćenja sredstva obuhvata:

- iznos početnog merenja obaveze po osnovu lizinga;
 - sva plaćanja lizinga izvršena na datum početka lizinga ili pre tog datuma, umanjena za primljene podsticaje lizinga;
- inicijalne direktne troškove za korisnika lizinga; i
- procenu troškova koje će korisnik lizinga imati pri uklanjanju odnosnog sredstva, obnovi mesta na koje se sredstvo nalazi, ili vraćanju odnosnog sredstva (imovine) u stanje koje se zahteva uslovima lizinga.

Amortizacija prava korišćenja sredstva obračunava se po proporcionalnom metodu, i to:

- Ako na osnovu uslova lizinga vlasništvo nad odnosnim sredstvom prelazi na korisnika lizinga, ili ako je izvesno da će korisnik lizinga iskoristiti opciju kupovine, onda će se odnosno sredstvo amortizovati u periodu od početka lizinga do kraja procenjenog korisnog veka upotrebe;
 - ili, u suprotnom, tokom kraćeg perioda između perioda lizinga i procenjenog korisnog veka odnosnog sredstva.

Primenjeni korisni vek upotrebe prava korišćenja sredstava su sledeći:

- poslovni prostor
 - građevinski objekti
 - poslovna vozila
 - druga oprema
- 36 meseci

Na datum početka lizinga obaveza po osnovu lizinga se meri po sadašnjoj vrednosti plaćanja lizinga tokom perioda lizinga. Lizing plaćanja obuhvataju:

- fiksna plaćanja (uključujući i suštinski fiksna plaćanja), umanjena za primljene podsticaje za lizing;
- varijabilna plaćanja koja zavise od indeksa ili stope;
- iznos za koji se očekuje da će primalac lizinga platiti na osnovu garantovane rezidualne vrednosti;
- cena izvršenja opcije kupovine (ako je izvesno da će opcija biti iskorišćena); i
- plaćanja kazne za raskid lizinga (ako je izvesno da će korisnik lizinga iskoristiti mogućnost raskida).

Varijabilna plaćanja lizinga koja ne zavise od indeksa ili stope priznaju se u bilansu uspeha odnosnog perioda.

Prilikom obračuna sadašnje vrednosti lizing plaćanja, Društvo koristi inkrementalnu kamatnu stopu zaduženja na dan početka lizinga kao diskontnu stopu, ukoliko kamatnu stopu koja proizilazi iz lizing ugovora nije moguće direktno utvrditi. Nakon datuma početka lizinga, obaveza po osnovu lizinga se uvećava za iznos kamate tokom perioda lizinga, i umanjuje za iznos izvršenih lizing plaćanja. Dodatno, knjigovodstvena vrednost obaveze po osnovu lizinga se ponovo vrednuje u slučaju modifikacije ugovora o lizingu, promene perioda lizinga, promene lizing plaćanja, ili promene procene iskorišćenja opcije kupovine odnosno imovine. Kada se obaveza po osnovu lizinga koriguje na ovaj način, utvrđena korekcija se evidentira ukorist ili na teret sadašnje vrednosti prava korišćenja sredstva, ili u bilansu uspeha ako je sadašnja vrednost prava korišćenja sredstva svedena na nulu.

Društvo je odabralo da ne prizna pravo korišćenja sredstva i obavezu po osnovu lizinga za lizing sredstava male vrednosti i kratkoročni lizing (period lizinga do 12 meseci). Društvo priznaje lizing plaćanja u vezi sa ovim ugovorima kao trošak proporcionalno tokom perioda lizinga.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.3. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

Posledice rata u Ukrajini osetile su se i u srpskoj ekonomiji što je izazvalo povećanje inflacije za preko 10%. Ekonomske sankcije koje su usledile izazvale su daleko veće poremećaje u evropskoj ekonomiji i na tržištu nego prethodna kriza kao što je pandemija korona virusa. NBS je morala da reaguje pa je povećala referentnu kamatnu stopu što sa sobom nosi veće kredite, manju kreditnu aktivnost a samim tim i usporen rast ekonomije.

Pored toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima od poverioca se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti jer i pored umanjjenih prihoda, Društvo nema problem sa likvidnošću.

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjene vrednosti .

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Red.broj	Naziv	% amortizacije
1.	Građevinski objekti	1,5 – 2,5%
2.	Transportna vozila	12,5 – 20%
3.	Oprema	10 – 12,5%
4.	Nameštaj	10 – 12,5%
5.	Računari i ostala oprema	25%

3.4. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

3.5. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva

Društvo određuje klasifikaciju svojih finansijskih sredstava prilikom početnog priznavanja kao finansijska sredstva koja se naknadno odmeravaju po amortizovanom trošku, po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, ili po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Klasifikacija finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovornih novčanih tokova sredstva i poslovnog modela Društva za njihovo upravljanje. Sa izuzetkom za potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja ili za koje je Društvo primenilo praktičnu olakšicu, Društvo inicijalno priznaje finansijska sredstva po fer vrednosti uvećanoj za, u slučaju finansijskih sredstava koja nisu po fer vrednosti kroz bilans uspeha, direktne troškove transakcije. Potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja ili ona za koja je Društvo primenila praktičnu olakšicu se odmeravaju po ceni transakcije utvrđenoj u skladu sa MSFI 15. Da bi finansijsko sredstvo bilo klasifikovano i odmeravano po amortizovanom trošku ili po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat, njegovi tokovi gotovine treba da odražavaju isključivo plaćanje glavnice i kamate. Ova procena se vrši na nivou instrumenta.

Poslovni model Društva za upravljanje finansijskim sredstvima se odnosi na to kako Društvo upravlja sredstvima kako bi generisala novčane tokove. Poslovni model određuje da li novčani tokovi nastaju kao rezultat naplate ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskih sredstava, ili kao rezultat oba modela.

Naknadno odmeravanje

Za svrhe naknadnog odmeravanja, finansijska sredstva se klasifikuju u 4 kategorije:

- finansijska sredstva po amortizovanom trošku (dužnički instrumenti)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat sa prenosom ukupnih dobitaka i gubitaka u bilans uspeha (dužnički instrumenti)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat bez prenosa ukupnih dobitaka i gubitaka u bilans uspeha po prestanku priznavanja (instrumenti kapitala)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po amortizovanom trošku (dužnički instrumenti)

Ova kategorija je najrelevantnija za Društvo. Društvo odmerava finansijska sredstva po amortizovanom trošku ukoliko su ispunjena oba kriterijuma:

- finansijsko sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji je cilj držanje radi naplate ugovornih novčanih tokova
- ugovorne odredbe finansijskog sredstva definišu tokove gotovine na određene datume koji su isključivo plaćanja glavnice i kamate na neizmirenu glavnice

Finansijska sredstva po amortizovanom trošku se naknadno mere primenom metoda efektivne kamatne stope, i testiraju se na obezvređenje. Dobici i gubici se priznaju u bilansu uspeha po prestanku priznavanja sredstva, po modifikaciji ili obezvređenju.

Finansijska sredstva Društva u ovoj kategoriji obuhvataju potraživanja od kupaca i ostala potraživanja.

Obezvređenje finansijskih sredstava

Za potraživanja od kupaca, Društvo primenjuje pojednostavljen metod za obračun nastalih kreditnih gubitaka, koji nije zasnovan na praćenju promena kreditnog rizika već se on obračunava tokom trajanja potraživanja na svaki datum izveštavanja. Društvo je ustanovilo matricu ispravke vrednosti koja je zasnovana na istorijskim podacima o nastalim kreditnim gubicima, prilagođenim za predviđene buduće okolnosti koje su specifične za dužnike i ekonomsko okruženje.

Društvo smatra da je došlo do neizvršenja naplate finansijskog sredstva kada je ono starije od 90 dana. Međutim, u određenim slučajevima, Društvo može takođe smatrati da je došlo do neizvršenja plaćanja kada interni ili eksterni podaci ukazuju na to Društvo neće uspeti da naplati neizmireno dugovanje u potpunosti bez aktiviranja sredstava obezbeđenja. Finansijsko sredstvo se otpisuje onda kada se ne može razumno očekivati da će se naplatiti ugovorni novčani tokovi.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene zajmove od povezanih lica.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.6. Zalihe

Zalihe se vrednuju u skladu sa MRS2. Zalihe se sastoje od zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda, robe, nekretnina pribavljenih radi dalje prodaje i datih avansa.

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

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

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža od cene koštanja. Cenu koštanja proizvoda čine tri kategorije troškova: troškovi direktnog materijala, troškovi direktnog rada i opšti troškovi proizvodnje

3.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu na dan sastavljanja finansijskih izveštaja uključena su u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

3.8. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

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

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist

odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova.

(c) Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2022. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.10. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

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

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.11. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta. Prihode društva čine: poslovni prihodi, finansijski prihodi i ostali prihodi. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga bez PDV-a, prihodi od aktiviranja učinaka, promena vrednosti zaliha, prihodi subvencija i dotacija i drugi poslovni prihodi nezavisno od vremena naplate.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na osnovu ugovorene cene tokom perioda trajanja zakupa.

3.12. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali. Ukupne rashode društva pored poslovnih rashoda čine: finansijski rashodi, ostali rashodi i rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

1. Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.13. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezano lice North American doo.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme
- Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine
- Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja
- Otpremnine i ostale naknade zaposlenima

Obezvređenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknative vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Društvo je izvršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

5. DRŽAVNA DAVANJA

Na osnovu donetih ekonomskih mera I ponuda poslovne banke, Društvo je koristilo fiskalne pogodnosti I direktna davanja iz budžeta Republike Srbije.

I BILANS STANJA
3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Oprema za korišćenje uzeta u lizing	Nekr.pos. oprema i biol.sred.u pripremi	Dati avansi	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
Nabavna vrednost na poč.godine	18.674	114.966	291.198	14.107	4.193	0	0	112	443.250
Povećanja:		3.205	6.190		7.210			3.435	20.040
Nabavka, aktiviranje i prenos		3.205	6.190						
Procena u toku godine									
Viškovi utvrđeni popisom									
Smanjenja:			19.588		9.395			1.099	30.082
Rashod, prodaja i drugo			19.588		9.395				362
Stanje na kraju godine	18.674	118.171	277.800	14.107	2.008			2.448	433.208
Kumulirana ispravka na početku godine		95.195	189.311	7.054					291.560
Povećanja:		1.858	15.639	7.053					24.550
Amortizacija		1.858	15.639	7.053					24.550
Ostalo									
Procena									
Smanjenja:			19.538						19.538
Po osnovu prodaje			359						359
Po osnovu rashodovanja			19.179						19.179
Namenjena prodaji									
Stanje na kraju godine		97.053	185.412	14.107					296.572
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2022.godine	18.674	21.118	92.388		2.008			2.448	136.636
31.12.2021. godine	18.674	19.770	101.887	7.054	4.193			112	151.690

Sadašnja vrednost obaveze po osnovu zakupa izračunata je u iznosu sadašnje vrednosti plaćanja zakupa diskontovanoj po stopi zaduženja od 3.9% godišnje. Prema modifikovanom retrospektivnom metodu 1. izračunata je sadašnja diskontovana vrednost obaveze po osnovu zakupa, važeća na dan početka zakupa i ta vrednost služi kao osnov za utvrđivanje prava korišćenja sredstva i iznosa amortizacije koja se primenjuje za ceo period korišćenja. Prilikom prelaska na MSFI 16 sačinjen je plan otplate obaveza po osnovu lizinga i plan nastanka troškova kamata i troškova amortizacije na sredstva uzeta u zakup.

NAPOMENA br.3:

Nekretnine i oprema po sadašnjoj vrednosti

Red .br.	Kategorija stalne imovine	2022.	2021.
1.	Zemljište	18.674	18.674
2.	Građevinski objekti	21.118	19.770
3.	Postrojenja i oprema	92.388	101.887
4	Oprema za korišćenje uzeta u lizing	0	7.054
4.	Osnovna sredstva u datim avansima	2.448	112
5..	Oprema u pripremi	2.008	4.193
UKUPNO:		136.636	151.690

Ukupna nabavka opreme u 2022.godini iznosila je 6.190 hiljada.

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se u skladu sa MRS 16. Da bi sredstvo bilo priznato kao nekretnina postrojenje i oprema primenjen je princip: da je koristan vek trajanja duži od jedne godine i da je njegova nabavna vrednost u momentu nabavke viša od prosečne bruto zarade u Republici. Društvo je nakon početnog priznanja za vrednovanje nekretnina primenilo Osnovni postupak po kojem su osnovna sredstva iskazana po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije (akumuliranu amortizaciju).

Cena koštanja osnovnog sredstva koje se izrađuju u sopstvenoj režiji utvrđuje se uz uključenje svih troškova koji se mogu direktno pripisati sredstvu.

Naknadni izdaci (ranije dodatna ulaganja) uvećavaju vrednost osnovnog sredstva samo u slučaju kada se radi o krupnijim rezervnim delovima i čiji je vek trajanja duži od godinu dana kao i da njihovom ugradnjom poboljšava kvalitet i produžava vek trajanja Svi naknadni izdaci čija visina nije značajna knjiženi su kao troškovi tekućeg održavanja a svi rezervni delovi manje vrednosti vode se na zalihama i stavljanjem u upotrebu njihova celokupna vrednost preneti je na troškove.

Amortizacija je obračunata po proporcionalnoj metodi za svako pojedinačno osnovno sredstvo u ukupnom iznosu od Din 24.551 hiljada.

Iskazana vrednost zemljišta iznosi 18.674 hiljada a odnosi se na gradsko građevinsko zemljište koje je kao takvo od ranije evidentirano u poslovnim knjigama a koje je državna svojina i na kojem društvo nije vlasnik već ima pravo korišćenja i plaća porez na imovinu.

Data hipoteka na objektu ostalih industrijskih delatnosti -proizvodna hala Silikonskih provodnika,zgrada br 7, na kat.parceli 892/1, površine u osnovi 3.182m², u vlasništvu Elkok ad Kosjerić upisan u list nepokretnosti br 1944 KO Varoš Kosjerić hipotekarni poverilac Halkbank ad Beograd. Založno pravo na opremi koja je predmet finansiranja po ugovoru o dugoročnom kreditu br 2017048607, Halkbank ad Beograd.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povez. pravnih lica	Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica i dugoroč. hartije od vredn.	Dugoroč. krediti matičnim zavisnim i ostalim povez. pravnim licima	Dugoroč. krediti u zemlji	Dugoroč. krediti u inostran.	Ostala dugoročna potraživanja	Ostali dugoroč.plasmani	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
BRUTO VREDNOST							8.657		8.657
Vrednost na početku godine								61	
Povećanje									
Smanjenje									
Vrednost na kraju godine									
ISPRAVKA VREDNOSTI							8.657		8.657
Vrednost na početku godine									
Povećanje									
Smanjenje									
Vrednost na kraju godine									
NETO VREDNOST									
31.12.2022.godine								61	61
31.12.2021.godine							0	61	61

- Po odluci suda 19.10.2020. Tenibaku je uveden stečaj. Društvo je uredno izvršilo prijavljivanje svojih potraživanja. Pod početnim stanjem izvršena je prva primena MSFI 9 , efekti prve primene MSFI 9 iskazani su na teret dobiti iz ranijih godina.
- Navedeni finansijski plasmani u iznosu 61 hiljada odnose se na dat dugoročni kredit za rešavanje stambenih potreba.

5. ZALIHE, NEKRETNINE NABAVLJENE RADI PRODAJE I AVANSI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Materijal	141.214	156.601
2. Nedovršena proizvodnja	23.145	12.241
3. Gotovi proizvodi	200.626	93.465
4. Roba	823	798
5. Ispravka vrednosti zaliha		
I Svega zalihe (1+2+3+4-5)	365.808	263.105
1. Zemljište nabavljeno radi prodaje		
2. Građevinski objekti pribavljeni radi prodaje		
3. Ostale nekretnine pribavljene radi prodaje		
4. Ispravka vrednosti nekret.pribavljenih radi prodaje		
II Svega nekretnine nabavljene radi prodaje (1+2+3-4)		
1. Dati avansi u zemlji	348	212
2. Avansi u inostranstvu		915
III Svega dati avansi (1-2)	348	1.127
UKUPNO (I + II + III)	366.156	264.232

NAPOMENA br.5:**Zalihe, nekretnine nabavljene radi prodaje i avansi**

5. I-1. Na računima grupe 10 vode se zalihe materijala rezervnih delova, alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja u upotrebu. Ove zalihe se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 2 – zalihe.

Nabavnu vrednost čine neto fakturane vrednosti i zavisni troškovi nabavke. Struktura zaliha materijala 31.12.2022. sastoji se iz sledećih stavki:

u hiljadama dinara

	2022.	2021.
osnovne sirovine+mat.na obradi	125.720	143.294
pomoćni materijal	4.442	4.949
gorivo i mazivo	2.201	2.145
rezervni delovi	2.164	1.552
alat i inventar koji se u celini otpisuje – HTZ oprema	2	24
ambalaža na zalihi	6.665	4.637
Ukupno	141.214	156.601

5.1 – 2. – 3 – Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazani se u finansijskom knjigovodstvu na računima:

110 – Nedovršena proizvodnja u iznosu Din. 23.145

120 – Gotovi proizvodi u iznosu od Din. 200.626

Prema stavu 9 MRS 2, zalihe nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi utvrđuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ukoliko je ona niža. Na kraju perioda utvrđeni su ukupni stvarni troškovi preuzimanjem iz finansijskog knjigovodstva na računima grupa 51 do 55. Njihovim poređenjem sa planskom vrednošću utvrđeno je odstupanje u troškovima proizvodnje (račun 959) i odstupanje u troškovima gotovih proizvoda (račun 969).

Zalihe nedovršene proizvodnje u odnosu na predhodnu godinu su povećane za 10.904 hiljade, zalihe gotovih proizvoda povećane su za 107.161 hiljada tako da je promena vrednosti zaliha u Bilansu stanja uticala na povećanje vrednosti zaliha učinaka u Bilansu uspeha za 118.247 hiljada dinara.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci – ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran.	Potraž. iz specifič. poslova	Druga potraž.	Kratkoroč.f inansijski plasmani	Gotovin. ekvival.	Gotovina	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11(2 do 10)
Bruto stanje na početku godine			39.169			1.806	3.104		12.501	56.580
Bruto stanje na kraju godine			58.164		2.025	2.448	5.323		12.987	80.947
Ispravka vrednosti na početku godine			138							138
Ispravka vrednosti na kraju godine			295							295
NETO STANJE										
31.12.2022.godine			57.869		2.025	2.448	5.323		12.987	80.652
31.12.2021.godine			39.031			1.806	3.104		12.501	56.442

NAPOMENA br.6:

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina. Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022.godine iznose 57.869 na tekućem računu iznosi 12.987 stanje u blagajni 0_ din.

Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji

	iznos	%
– potraživanja koja nisu dospela	34.456	59,24
– potraživanja čiji je rok protekao do 30 dana	23.641	40,65
– potraživanja čiji je rok protekao od 30 do 3 meseca	46	0,08
– potraživanja preko 3 meseca	21	0,03
Ukupno:	58.164	100

Efekti prve primene evidentirani su pojednostavljenom metodom preko pocetnog stanja nerasporedjene dobiti u iznosu od 631 hiljada dinara.

U saldu kupaca u zemlji sadržana su i potraživanja za koja Društvo istovremeno ima i obavezu u ukupnom iznosu od 22 hiljade. Pojedinačna potraživanja za koja

Društvo istovremeno ima obavezu su:

1. Galijan	=	22
------------	---	----

Ukupno	=	22
--------	---	----

Potraživanja od kupca sa većim saldom:

- Coptech doo Beograd	=	26.245
- Interfast doo Beograd	=	25.146
- Serbia cable commerce doo	=	3.270
- Alfa plam doo Vranje	=	1.304
- Montprojekt Beograd	=	342
- Autostart - Krusevac	=	259
- Ostali	=	862

Ukupno:	=	58.164
---------	---	--------

Usaglašenost potraživanja od kupaca u zemlji:

U procentima:	Broj kupaca:	Vrednost u hiljadama dinara
1. Kupci sa saldom	20	58.164
100.00 %		
2. Usaglašeno 100%	15	57.996
99.70%		
3. Nije usaglašeno	6	168
0.30 %		

Od neusaglašenih 6 kupca vrednosti 168 hiljada dinara u 2022. godini. Naplaćeno u 2023. god u vrednosti 115 hiljade dinara, a nije naplaćena vrednost od 36 hiljada dinara.

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Početno stanje 01. Januara	46	
2. Povećanje/smanjenje u toku godine	280	46
UKUPNO (Preduzeće "ELKOK" A.D.2)	326	46

Na dan 31.12.2022.godine odložena poreska sredstva iskazana su u iznosu 46 hiljada a odnose se:

- po osnovu razlike poreske i računovodstvene osnovice 46 hiljade

8. KAPITAL

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Osnovni kapital	64.157	71.285
2. Neraspoređena dobit ranijih godina	128	34.034
3. Dobit tekuće godine	19.786	17.315
4. Emisiona premija	2.418	1.242
5. Gubitak ranijih godina		50.120
Ukupno kapital	86.489	73.756

NAPOMENA br.8:

Kapital

- Odlukom Skupštine nadzornog odbora 06.01.2022.god izvršen je otkup 4.024 akcije po ceni 840 dinara
- Na redovnoj Skupštini održanoj 15.06.2022.godine doneta je odluka o poništenju 7.128 (10%) sopstvenih akcija i smanjenju kapitala u iznosu 7.128 hiljada dinara o čemu je doneto rešenje Beogradske berze dana 10.10.2022.
- Na istoj Skupštini doneta je odluka o pokriću gubitka u iznosu od 50.120 iz ranijih godina
- Na vanrednoj Skupštini održanoj 22.11.2022 doneta je odluka o sticanju 20% sopstvenih akcija radi smanjenja osnovnog kapitala Društva na osnovu koje je Nadzorni odbor na sednici 23.11.2022.god doneo odluku o sticanju maksimalno 12.831 akcije odnosno 20% osnovnog kapitala.
- Dana 28.12.2022.godine kupljeno je 5.323 akcije po ceni 900 dinara po akciji odnosno 8,3%

Struktura kapitala na dan 31.12.2022

Konto	Akcionar	Broj akcija	%
300000 – Akcijski kapital	Babić Bratoljub	33.435	52,11434
	North American doo	17.714	27,61039
	Elkok a.d.	5.323	8,29683
	Ostali akcionari	7.685	11,97844
	UKUPNO AKCIJA	64.157	100
306500 – Emisiona premija		2.418	
340000 – Nerasporedjena dobit ranijih godina		128	
341000 – Nerasporedjena dobit tekuće godine		19.786	
	UKUPAN KAPITAL	86.489	

9. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka valute	31. decembra 2022	31. decembra 2021.
Dugoročni krediti u zemlji: - Fond za stan solidarnosti	RSD	1.035	1.035
Vojvođanska banka – Pariski klub	RSD	1263	1.718
Vojvodjanska banka 24.000.000	RSD	3.278	15.163
Dugoročni kredit-Raiffeisen ban 50.000 eur	RSD		1.960
Halk banka 600.000 eur-a	RSD	35.839	43.755
Halk banka 200.000 eur-a-2020	RSD	8.799	14.698
Dugoročni kredit-Raiffeisen ban 150.000eur	RSD	2.296	11.503
Unicredit banka 150.000 eur-a(25.000.000)	RSD		7.290
Unicredit banka (35.250.000)	RSD		17.623
Addiko banka 200.000 eur-a	RSD	3.200	9.620
Addiko banka 100.000 eur-a-2020	RSD		2.990
Halk banka 150.000 eur-a	RSD	1100	5.509
Ostale dugoročne obaveze	RSD		0
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	RSD		6.649
Ukupno dugoročni krediti		56.810	139.513

NAPOMENA br.9:

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2022. godine iznose Din.56.810 hiljada, a odnose se na dugoročne kredite i to:

1. Dugoročni kredit kod fonda za solidarnu stambenu izgradnju odobren na rok od 20 godina a na dan 31.12.2022.iznosi Din.1.035hiljada.

2. Dugoročni kredit od Vojvođanske banke – N.Sad iz sredstava Pariskog kluba po ugovoru od 19.03.2004. u iznosu od 48.260,02 Eur-a. Kredit odobren na 22 godine grejs periodom 6 godina nakon kojeg se vrši otplata u roku od 16 godina. Kam 5.9%godišnje. Na dan 31.12.2022. stanje ovih kredita iznosi Din.1.263_hiljada

Deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od 455 hiljadu

3. Dugoročni kredit Halk banka po ugovoru od 30.04.2018 god.sa kamatom 2,10% na godišnjem nivou.Stanje duga na dan 31.12.2022. god iznosi Din.35.839 hiljada plus deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od

Din.7.820 hiljade

4. Dugoročni kredit – Halk banka po ugovoru od 08.02.2019.-sa kamatom 2,65% na godišnjem nivou. Stanje duga na dan 31.12.2022. godine iznosi 1.100_hiljada + deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din 4.397 . Početak otplate kredita 15.01.2020.godine. Rok otplate 15.10.2023.godine.

5. Dugoročni kredit Halk banka pougovoru od 27.02.2020. sa kamatom 2.25%. Stanje duga na dan 31.12.2022 iznosi 8.799 hiljada. Deo je prenet na kratkorocne obaveze u iznosu 5.866 hiljada.

6. Dugoročni kredit Raiffeisen banka po ugovoru od 19.09.2018 sa kamatom 2,5%.Stanje duga na dan 31.12.2022. iznosi Din.1.960 dinara . Deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din.1.955 _ Početak otplate kredita 19.10.2020. Rok otplate 17.09.2021 godine.

7. Dugoročni kredit Addiko banka po ugovoru od 24.06.2019. sa kamatom 2,5%.Stanje duga na dan 31.12.2022. iznosi Din.3.200 . Deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din.6.399_ Početak otplate kredita 30.11.2020.Rok otplate 30.06.2024 godine.

8. Dugoročni kredit Addiko banka po ugovoru od 10.06.2020. br.L 2214/20.Kredit dobijen iz garantne šeme Vlade Republike Srbije. Stanje duga 31.12.2022.god. Iznosi 0 Eur-a Valuta dospeća 30.06.2023.godine. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 2.992 je prenet na kratkoročne obaveze.

9. Dugoročni kredit Unikredit banka po ugovoru od 12.06.2020.god broj R 324/2020 Kredit odobren iz garantne šeme Vlade Repiblike Srbije.Stanje duga 31.12.2022. iznosi 0 RSD, valuta dospeća 10.07.2023.god. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 7.290 hiljade je prenet na kratkorocne obaveze

10. Dugoročni kredit Unikredit banka po ugovoru od 01.12.2020. broj R 590/2020
Kredit odobren iz garantne šeme Vlade Republike Srbije. Stanje duga na dan 31.12.2022.
0 RSD, valuta dospeća 01.12.2023.god. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 17.623 hiljade je prenet na kratkoročne obaveze

11. Dugoročni kredit Raiffeisen banka po ugovoru od 31.03.2021.god broj 265-0000001951381-08
Kredit odobren iz garantne šeme Vlade Republike Srbije. Stanje duga na dan 31.12.2022.god.
Iznosi 2.295 hiljade RSD. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu 9.182 hiljade prenet na kratkorocne obaveze

9.1. Dugoročna rezervisanja na dan 31.12.2022.godine iznose 11.158 hiljada i odnose se na rezervisanja za otpremnine zaposlenih u skladu sa MRS19.

DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2022	2021.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	11.158	11.452
Stanje dan 31. decembra	11.158	11.452

Red.br	Parametri za projektovani obračun	2022.godina
1.	Diskontna stopa	4,50%
2.	Datum izrade rez	31.12.22
3.	Procenjena stopa rasta (prosečne) zarade	7,00%
4.	Procenat fluktaacije	5,00%
5.	Iznos zakonske otpremnine, u dinarima	216.002

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka a valute	Kamatna stopa	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine:				
- Vojvođanska banka (3.664,33 EUR)	RSD		455	431
- Halk banka (66.649,44 EUR)	RSD		7.820	7.837
- Unikredit banka (25.000.000,00)	RSD		7.290	12.500
- Raiffeisen banka (24.999,96 EUR) gar.šema	RSD		1.955	2.940
- Halk banka (37.478,76 EUR)	RSD		4.397	4.407
- Unicredit banka (37.753,23 EUR)	RSD			0
- Raiffeisen banka (150.835,00 EUR)	RSD			0
- Addiko banka (42.627,17 EUR)	RSD			0
- Addiko banka (54.545,40 EUR)	RSD		6.399	6.414
- Addiko banka (50.000 EUR)gar.šema	RSD		2.992	5.879
- Vojvodjanska banka (24.000.000)	RSD		11.986	8.837
- Unicredit banka (35.250.000)	RSD		17.623	17.625
- Halk banka (200.000)	RSD		5.866	5.879
- Raiffeisen banka (150.000EUR)	RSD		9.182	6.134
Svega dospelo do 1 godine:				
Pozajnica fabrike Cementa	RSD		0	6
Pozajmica većinskog vlasnika	RSD			
Svega pozajmice:			0	6
Kratkoročni kredit:i				
Krat.revol.Unicreditbanka (300.000 EUR)	RSD	2,20%		0
SVEGA kratkoročni krediti:				
Ukupno kratkoročne finan. obaveze			75.965	78.889

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	34.514	9.576
2. Avansi iz inostranstva	4	2.224
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	303.470	143.944
4. Dobavljači u zemlji	8.885	6.976
5. Dobavljači u inostranstvu	0	10
6. Ostale obaveze iz poslovanja		
7. Obaveze iz specifičnih poslova		
Svega obaveze iz poslovanja (1 do 7)	346.873	162.730

NAPOMENA br 11:

Obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2022 iznose Din 312.355hiljada. U pomenutom iznosu sadržane su obaveze prema dobavljačima od kojih Društvo istovremeno ima i potraživanje u iznosu od Din 22 hiljada i to:

1. Glialian group	=	22
Ukupno	=	22

11. 1. Dobavljači sa većim saldom:

1. North American	=	303.470
2. Elektroprivreda	=	3.638
3. Elixir zorka	=	933
4. Eson security	=	612
5. Petrol doo	=	568
6. JJ-Hera	=	359
7. JKP Gradska toplota	=	288
8. Tehnohemija	=	254
9. From pakovanje	=	216
10. Tesla capital doo	=	186
11. KJP Elan	=	145
- Ostali	=	1.686
Ukupno:	=	312.355 hiljada

Starosna struktura obaveza prema dobavljaču:

	Iznos	%
– obaveze koje nisu dospеле	311.611	99.78
– obaveze čiji je rok do 30 dana	633	0.20
– obaveze čiji je rok od 30 dana do 3 mes.	2	0.00
– obaveze čiji je rok od 3 mes. do 6 mes.	59	0.02
	312.355 hiljada	100.00 %

- usaglašenost obaveza prema dobavljačima

- od ukupnog salda 312.355 (60 dobavljača)	100.00	%
- usaglašeno saldo 309.930(22 dobavljača)	99.22	%
- nije usaglašeno saldo 2.425 (38 dobavljača)	0,78	%

12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost		293
2. Obaveze za PDV koji dospeva u narednoj godini	745	0
3. Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	57	31
4. Obaveze za porez na dobit	/	5.529
UKUPNO (1 + 2 + 3 + 4)	802	5.853

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	5.257	/
2. Druge obaveze	477	255
I Svega obaveze	5.734	255
3. Unapred obračunati troškovi		
4. Obračunati prihod budućeg perioda		
5. Naplaćeni porez na dodatu vrednost od rizika		
6. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
7. Odloženi prihodi od primljene donacije	0	23
8. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
II Svega PVR (3 do 8)	0	23
UKUPNO (I + II)	5.734	278

II BILANS USPEHA

Napomena br.14:

14. PRIHODI OD PRODAJE u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima		
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4.455	1.966
4. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
I Svega prihod od prodaje robe (1 do 4)	4.455	1.966
5. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima		
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	1.361.647	1.198.487
7. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	576.690	446.085
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	37.625	49.622
II Svega prihodi od prodaje proizv. i usluga (5 do 8)	1.975.962	1.694.194
Ukupno – Prihodi od prodaje (I+II)	1.980.417	1.696.161
Prihod aktiviranja učinaka		

14.1. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Početne zalihe učinaka (01.01.) 2021.	105.706	136.049
Nedovršena proizvodnja	12.241	38.310
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	93.465	97.739
Krajnje zalihe učinaka (31.12.) 2022		105.706
Nedovršena proizvodnja	23.145	12.241
Nedovršene usluge	0	
Gotovi proizvodi	200.626	93.465
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	118.247	
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA(k-to 631)		30.344

14.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Prihodi od zakupnina	818	839
Ostali poslovni prihodi-prihod od otpada	23.174	49.054
Prihodi od prodaje materijala		
Prihodi od subvencija države-Covid 19	23	4.087
UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI:	24.015	53.980

15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Troškovi materijala za izradu	1.835.026	1.494.393
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	66.195	45.604
3. Troškovi goriva i energije	26.320	16.909
Svega troškovi i materijala (1 do 3)	1.927.541	1.556.906

15.1 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	91.432	76.946
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	15.033	13.176
Troškovi naknada po ugovorima o priv. pov.	0	360
Troškovi otpremnina kod otpuštanja sa posla	2.796	0
Troškovi dnevnica i putni troškovi	45	21
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	374	31
Troškovi prevoza zaposlenih	1.805	1.026
Ostali lični rashodi i naknade	1.249	820
UKUPNO	112.734	92.380

Prosečna zarada za prosečan broj zaposlenih 92 = neto:59.932 bruto: 82.818

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Troškovi amortizacije	24.551	20.777
Troškovi rezervisanja – (otpremnina)	530	1.407
UKUPNO	25.081	22.184

17. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Troškovi PTT usluga	519	460
Troškovi transportnih usluga	381	704
Troškovi usluga održavanja	3.872	1.871
Troškovi zakupnina	21	646
Troškovi kontrole kvaliteta	1.509	879
Troškovi grejanja	1.562	1.414
Troškovi komunal. usluga (voda, smeće i kanal.)	791	490
Troškovi preuzimanja i uskladištenja otpada	2.936	
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.040	1.600
Svega troškovi proizvodnih usluga	12.631	8.064

18. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	31. decembar 2022.	31. decembar 2021.
Troškovi neproizvodnih usluga (intelekt.usluga)	751	
Troškovi reprezentacije	231	215
Troškovi premija osiguranja	992	1.055
Troškovi platnog prometa i bankar. usluga i izd. gar.	615	672
Troškovi poreza na imovinu	532	518
Troškovi poreza i taksi – registr.vozila,sud.takse	438	574
Troškovi doprinosa -Komorama	732	731
Ostali nematerijalni troškovi (Održavanje programa)	2.487	2.372
Troškovi obezbeđenja	6.124	5.598
UKUPNO	12.902	11.735

**19. FINANSIJSKI PRIHODI
dinara****u hiljadama**

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Prihodi od kamata	/	1
2. Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	293	7
3. Prih. po osn. val. klauz.		
Svega finansijski prihodi (1 do 3)	293	8

19.1. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA IMOVINE**u hiljadama****dinara**

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Prihodi od usklađivanja potraživanja	0	285
Svega prihodi od usklađivanja	0	285

NAPOMENA:**20. FINANSIJSKI RASHODI****u hiljadama dinara**

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Rashodi kamata – po kreditima	6.015	6.331
2. Negativne kursne razlike	95	50
3. Kamata za neblagovremeno plaćanje javnih prihoda	0	138
4. Ostali finansijski rashodi	193	45
Svega finansijski rashodi (1 do 4)	6.303	6.564

21. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	111	4.667
2. Dobici od prodaje učešća i dugor.hartija od		
3. Dobici od prodaje materijala		
4. Viškovi	103	
5. Naplaćena otpisana potraživanja	15	
6. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od Rizika napl. štete po osnovu osig.		
7. Prihodi od smanjenja obaveza	140	
8. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
9. Ostali nepomenuti prihodi	850	264
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Svega ostali prihodi (1 do 10)	1.219	4.931

22. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	48	
2. Gubici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3. Gubici od prodaje materijala		
4. Manjkovi	340	7
5. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja-direktni		2
7. Ostali nepomenuti rashodi – izgubljeni sporovi	211	128
Ukupno (1 do 7)	599	137
8. Rashodi po osnovu obezvređivanja zalihe materijala	157	4.111
Svega ostali rashodi (1 do 8)	756	4.119

NAPOMENA br. 23.

Porez na dobit

Prema važećim propisima za 2022.godinu porez na dobit se obračunava u visini od 15% od iznosa oporezive osnovice utvrđene u poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene rashode, na način predviđen poreskim propisima i može biti umanjena za određene poreske olakšice. Dobit po poreskom bilansu na obrascu PB-1 iznosi 25.451 hiljada din. * 15% = 3.818 hiljada din.

NAPOMENA br. 24.**Transakcije sa povezanim licima**

Društvo ima status povezanog pravnog lica sa „North American“ -Beograd preko osnivača – fizičkog lica i udela u društvu.

Društvo je za potrebe utvrđivanja transakcija za analizu transfernih cena primenilo metod transakcione neto marže.

U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o transfernim cenama, urađen je Elaborat o transfernim cenama.

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima.

Naziv	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021	2022
ELKOK	1.204.331	1.366.992	1.559.922	1.984.730	0	0	143.944	303.769
NORTH AMERICAN	1.559.922	1.984.730	1.204.331	1.366.992	143.944	303.469	0	0

NAPOMENA br. 25.**Vanposlovna aktiva i pasiva**

U vanposlovnoj aktivni i pasivi iskazan je iznos od 0 hiljada, a odnosi se na evidenciju opreme prema ugovorima o zakupu „NORTH AMERICAN“ .

	31.12.22	31.12.2021
Zakup opreme	0	0
Dato jemstvo za obav. dr. lica	0	0

NAPOMENA br. 26.**Založno pravo I hipoteka**

Elkok a.d 31.12.2022. god.ima upisanu izvršnu vansudsku hipoteku,na osnovu založne izjave br.302-2018 od 10.05.2018 po osnovu ugovora o dugoročnom kreditu u iznosu od 600.000,00 eur-a.Založni poverilac Halk banka a.d. Beograd Upis hipoteke na objektu ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala silikonskih provodnika,zgrada br 7 na kat.parceli 892/1 površine u osnovi 3.182m2

upisan u list nepokretnosti br 1944 KO Varoš Kosjerić.

Založno pravo na opremi koja je predmet finansiranja po ugovoru o dugoročnom kreditu br 2017048607, Halkbank ad Beograd.

NAPOMENA br. 27.

Zvanični srednji kurs stranih valuta korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivrednost deviznih pozicija bilansa stanja su:

Valute	31.12.2021	31.12.2022
EUR	117,5821	117,3224
USD	103,9262	110,1515

NAPOMENA br. 28.

Sudski sporovi

Društvo nema sudskih sporova.

NAPOMENA br. 29.

UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

29.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

U hiljadama RSD	31.12.22 EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		12.987	12.987
Potraživanja		57.869	57.869
Kratkoročni finansijski plasmani		5.323	5.323
Dugoročni finansijski plasmani		61	61
Ostala potraživanja		1.887	1.887
Ukupno		78.127	78.127
Kratkoročne finansijske obaveze	39.066	36.899	75.965
Obaveze iz poslovanja	0	346.873	346.873
Dugoročne obaveze	52.496	4.313	56.809
<u>Ostale obaveze</u>		<u>5.734</u>	<u>5.734</u>
Ukupno	91.562	393.819	485.381
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.	-91.562	-315.692	-407.254

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

U hiljadama RSD	2022	2021.
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	59.355	68.657
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom	59.355	68.657
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	73.420	149.745
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom	73.420	149.745

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2022. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

29.2 Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine:

U hiljadama RSD	Do				Ukupno
	3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.987				12.987
Potraživanja	57.869				57.869
Kratkoročni finansijski plasmani	5323				5.323
Dugoročni finansijski plasmani				60	60
Ostala potraživanja	4.800				4.800
Ukupno	80.979			60	81.039
Kratkoročne finansijske obaveze		75.965			75.965
Obaveze iz poslovanja	312.355				312.355
Dugoročne obaveze			56.810		56.810
Ostale obaveze	6.537				6.537
Ukupno	318.892	75.965	56.810		451.667
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022	-237.913	-75.965	-56.810	60	-370.628

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	3 meseca		1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
	Do 3 meseca	do 1 godine			
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.501	0	0	0	12.501
Potraživanja	39.015	16	0	0	39.031
Kratkoročni finansijski plasmani		3.104	0	0	3.104
Dugoročni finansijski plasmani	0	0		61	61
Ostala potraživanja	1.806	0	0	0	1.806
Ukupno	53.322	3.120		61	56.503
Kratkoročne finansijske obaveze		78.889	0	0	78.889
Obaveze iz poslovanja	150.930	0	0	0	150.930
Dugoročne obaveze	0	0	139.513	0	139.513
Ostale obaveze	6.108	0	0	0	6.108
Ukupno	157.038	78.889	139.513	0	375.440
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.	-103.716	-75.769	-139.513	61	-318.937

29.3 Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD hiljada (31. decembar 2021. godine: RSD 12.501 hiljade), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2021.	2022.
Kupci u zemlji	39.031	57.869
Kupci u inostranstvu		
Ukupno	39.031	57.869

Veći kupci sa kojima Društvo posluje su North American Beograd, „Coptech Beograd, Astra elektro doo, Serbia cable commerce doo, Elektro in STR, Blue line doo, Interfast doo Beograd

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2022.	Ispravka vrednosti 2022.	Bruto 2021	Ispravka vrednosti 2021
Nedospela potraživanja	34.456		23.515	
Docnja od 0 do 30 dana	23.641		11.817	
Docnja od 31 do 90 dana	40		3.821	
Docnja od 91 do 120 dana	5	295	16	138
Docnja od 121 do 360 dana	22			
Docnja preko 360 dana				
Ukupno	58.164	295	39.169	138

29.4 Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

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

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

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	497343	387.240
<i>Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	12987	12.501
Neto dugovanje	484356	374.739
Ukupan kapital	86.489	73.756
<i>Koeficijent zaduženosti</i>	5,6	5,08

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

** *Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

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

29.5 Pravična (fer) vrednost

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

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENA br. 30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali dodatna obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.

NAPOMENA br. 31.

Finansijski izveštaji odobreni su dana 27.03.2023. godine od strane direktora, a Nadzorni odbor Privrednog društva usvojio.

U Kosjeriću, 27.03.2023.god

Napomene sastavila: Zorica Tripković

Lice odgovorno za sastavljanje bilansa: Vladimir Lojanica

**Vladimir
Lojanica
114478**

Digitally signed by
Vladimir Lojanica
114478
Date: 2023.04.25
12:34:28 +02'00'

Direktor
Vladimir Lojanica

Na osnovu odredbi Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 129/2021), Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), i odredbi Pravilnika o sadržini, načinu i formi objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS", br. 14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020), „**Elkok“ a.d. , iz Kosjerića** objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PRIVREDNOG DRUŠTVA ELKOK AD ZA 2022. GODINU

Godišnji izveštaj o poslovanju za poslovnu 2022 godinu sadrži:

1. Opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture
2. Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja društva, finansijski instrumenti koje društvo koristi za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja, upravljanje finansijskim rizicima i izloženost cenovnom, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka
3. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine
4. Važniji događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine
5. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu
6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja
7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija
8. Postojanje ogranaka
9. Značajniji poslovi sa povezanim licima
10. Izveštaj o korporativnom upravljanju
11. Ostalo

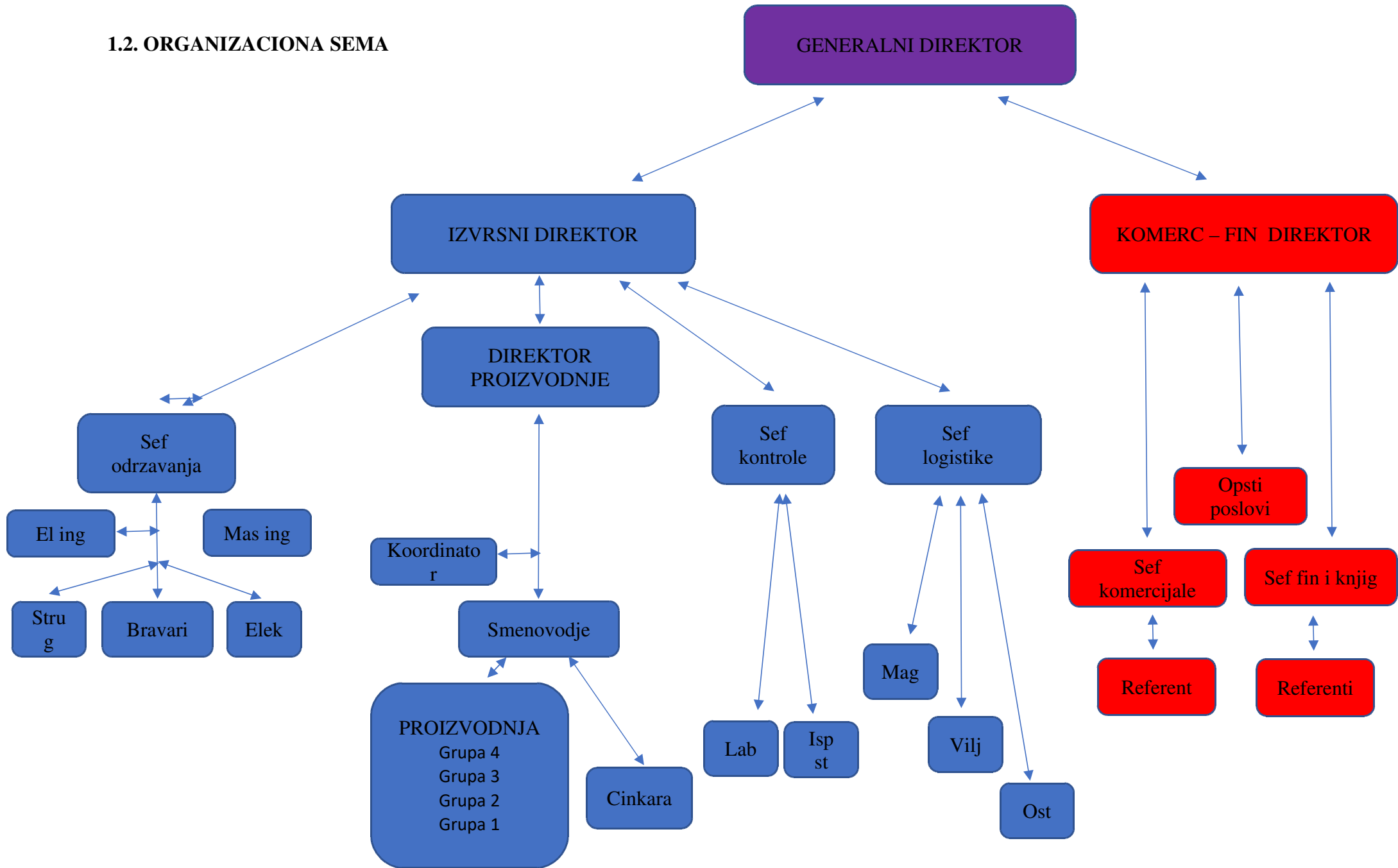
**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
DRUŠTVA „ELKOK“ A.D. KOSJERIĆ ZA 2022. GODINU**

1 – OPŠTI PODACI			
Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	„Elkok“ a.d. Kosjerić, Olge Grbić br. 3, Matični broj 07606281, PIB 101090578		
Web sajt i email adresa	www.elkok.co.rs elkok@mts.rs		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 56914 od 11.07.2005. godine.		
Delatnost (šifra i opis)	2732 Proizvodnja provodnika i pocinkovane trake		
Broj zaposlenih	92		
Broj akcionara	161		
Najveći akcionar (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	ime i prezime	broj akcija	učešće u osnovnom kapitalu
	North American doo	17.714	27,61%
	Bratoljub Babić	33.435	52,11%
	ELKOK a.d.	5.323	8,29%
	manjinski akcionari	7.685	11,99%
Vrednost osnovnog kapitala	64.157.000,00 RSD		
Broj izdatih akcija	1A, 2B 71.285 CFI kod ESVUFR ISIN broj RSELKOE03962.		
Podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata i konsolidacije) –poslovno ime, sedište i poslovna adresa	Nema zavisnih društava		
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorska kuće koja je evidentirala poslednji finansijski izveštaj	Revizija Plus Pro Vojvode Dobrnjca 28		
Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza- Beograd, Omladinskih brigada 1		

1.1. – PODACI O UPRAVI DRUŠTVA					
Članovi uprave	Predsednik Nadzornog odbora	Član nadzornog odbora	Član nadzornog odbora	Član nadzornog odbora	Član nadzornog odbora
Ime, prezime i prebivalište	Bratoljub Babić, Beograd	Aleksandar Babić, Beograd	Ibrahim Kahrimanović, Beograd	Sonja Radić, Beograd	Ivan Risojević, Beograd
Obrazovanje	VII stepen, dipl. pravnik	dipl. menadžer internacionalnog biznisa	VII stepen-ekonomista	SSS-ekonomsk a	VII stepen, dipl. inženjer šumarstva za hortikultur u
Sadašnje zaposlenje	„North American“	„North American“	Penzioner	„North American“	Penzioner
Članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	NE	NE	NE	NE	NE
Isplaćeni iznos naknade	0	0	0	0	0
Broj i procenat akcija koje poseduju u Akcionarskom društvu	52,11%	0%	0%	0%	0%

Članovi uprave	Član Izvršnog odbora	Član Izvršnog odbora	Član Izvršnog odbora
Ime, prezime i prebivalište	Vladimir Lojanica, Kosjerić, Direktor „ELKOK“ A.D.	Milka Milojević, Jagodina	Branka Jevtić Marković, Kosjerić
Obrazovanje	VII stepen, elektro inženjer	VII stepen, dipl. inženjer tehnologije	VII stepen diplom.inženjer mašinstva
Sadašnje zaposlenje	„ELKOK“ A.D	Penzioner	„ELKOK“ A.D
Članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	NE	NE	NE
Isplaćeni iznos naknade	0	0	0
Broj i procenat akcija koje poseduju u Akcionarskom društvu	0,00%	0%	0,00%
Uprava društva nema usvojen pisani kodeks ponašanja			

1.2. ORGANIZACIONA SEMA



2. Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja društva, finansijski instrumenti koje društvo koristi za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja, upravljanje finansijskim rizicima i izloženost cenovnom, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

Poslovanje u 2022. godini ako se posmatra sa stanovišta uspešnosti, može se okarakterisati kao relativno uspešno. Promena cena energenata i turbulencije na berzi, normalno, nisu ni nas zaobišle. Uprkos svemu proizvodnja je bila 7% veća u delu proizvodnje provodnika i 1% veća na nivou celog Privrednog društva. Realizacija se kretala u sličnim odnosima. Ukupan prihod je povećan 23% a troškovi povećani u istom odnosu. Svaki zaposleni je primio lični dohodak bez kašnjenja prema Pravilniku o radu i Zakonu. Svi dobavljači su servisirani u dogovorenoj valuti. Urađene su i određene investicije u pogledu podizanja kvaliteta proizvodnje, kontrole samih proizvoda i urađeno više projekata na zaštiti životne sredine.

2.1. Finansijski pokazatelji

NAZIV	2020	2021	2022	Index
Ukupni prihodi	1.141.395	1.725.020	2.124.191	1,24
Ukupni rashodi	1.140.056	1.702.176	2.100.867	1,24
Bruto dobit	1.879	22.939	23.324	1,02
Neto dobit	1.270	17.315	19.786	1,15

Struktura prihoda

NAZIV	2020	2021	2022	% učešća u 2022
Poslovni prihod	1.141.395	1.719.796	2.122.679	99,92
Finansijski prihod	66	8	293	0,02
Ostali prihod	767	5.216	1.219	0,06
ukupno	1.141.395	1.725.020	2.124.191	100

U strukturi prihoda najveću stavku čine prihodi od:

- prodaje proizvoda na domaćem tržištu (1.938.337 hilj.dinara)
- prihodi od prodaje inostranom tržištu (37.625 hilj.dinara)
- ostali poslovni prihodi (24.015 hilj.dinara)

Najveći kupci „North American“-Beograd, „Serbia Cable Commerce“-Novi Sad, „Interfast“-Beograd, „Alfa-plam“-Vranje, „Sigma“- Novi Sad, Coptech doo Beograd

Struktura rashoda

NAZIV	2020	2021	2022	% učešća u 2022
Poslovni rashodi	1.136.043	1.695.380	2.093.808	99,66
Finansijski rashodi	3.964	6.564	6.303	0,3
Ostali rashodi	49	137	756	0,04
ukupno	1.140.056	1.702.081	2.100.867	100

U strukturi ukupnih rashoda najveću stavku čine troškovi materijala i energije (1.927.541 hilj.dinara) kao i troškovi zarada (112.734 hilj.)

Najveći dobavljači: “North American”-Beograd, “Elektrodistribucija”-Beograd i drugi.

Pokazatelji poslovanja	Vrednost
* Produktivnost rada I (ostvareni prihod=2.122.679/92 broj radnika)	23.072,60 dinara
* Produktivnost rada II (ostvarena dobit= 23.324/92 broj radnika)	253.522,00 dinara
* Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihod/poslovni rashod)	1.013
* Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupan prihod)	0,013
* Likvidnost (obrtna imovina/kratkoročne obaveze)	1.040
* Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0,27
* Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobit/akcijski kapital)	0,308
* Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak/neto prihod od prodaje)	0,010
*Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	5,75
* I stepen likvidnosti (gotovina/kratkoročne obaveze)	0,030
* II stepen likvidnosti (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)	0,190
* Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	17.434 hiljade dinara

Po proceni rukovodstva ne postoje potraživanja kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva.

2.2. Imovina i obaveze

Naziv	2020	2021	2022	% učešća u 2022
Stalna imovina	144.672	151.751	136.697	23,41
Obrtna imovina	318.660	320.674	446.808	76,53
Odložena poreska sredstva		46	326	0,06
Poslovna imovina-aktiva	463.332	472.471	583.831	100
Vanbilansna aktiva			0	

Obaveze i kapital društva na dan 31.12.2022 god.

Naziv	2020	2021	2022	% učešća u 2022
Kapit. i dug. rezerv.	55.706	85.208	97.647	16,73
Obaveze	407.626	387.263	486.184	83,27
Poslovna pasiva	463.332	472.471	583.831	100
Vanposlovna pasiva	55.296	/	/	

Obaveze se odnose na:

- dugoročne kredite 56.810 hilj. dinara
- kratkoročne kredite 75.965 hilj.dinara
- obaveze dobavljačima 312.355 hilj.dinara
- ostale obaveze 41.054 hiljada dinara.

◆ cena akcija – najviša i najniža	Najviša 950,00 RSD Najniža 330,00 RSD
◆ dobitak po akciji	0,308 RSD
◆ isplaćena dividenda	2020 0,00 nije bilo isplata 2021 0,00 Nije bilo isplata 2022 0,00 nije bilo isplata

2.3. Zaposleni

Prosečan broj zaposlenih na bazi časova rada je 92 radnika. Ostvarena prosečna zarada bruto dinara 82.818 neto 59.932. Briga o zdravlju i bezbednosti zaposlenih je na odgovarajućem nivou. Za sve zaposlene organizovani su lekarski i specijalistički pregledi. Izveštaji sa eksternih provera Republičkih organa za zaštitu zdravlja potvrdili su usaglašenost sa zakonskim propisima.

2.4. Informacione tehnologije

Osnovni procesi u 2022. godini u sektoru informatike bili su održavanje baza podataka, zaštita podataka, zaštita lokalne mreže i antivirusna zaštita, održavanje interneta i internet konekcija.

2.5. Raspolaganje nekretnina

„ELKOK“ A.D.-kosjerić raspolaže građevinskim zemljištima površine 31.827 m² na kom su smešteni proizvodni pogoni sa pratećim pomoćnim objektima u ukupnoj površini od 9.637 m².

2.6. Sudski sporovi

Nije bilo sudskih sporova.

2.7. Upravljanje

Izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima, usvojeni su novi akti društva, konstituisani novi ograni uprave. usvojen je prečišćen tekst Osnivačkog akta i novi Statut. Upravljanje društvom dvodomo. Organi društva su: Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor.

2.8. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

2.9. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

U hiljadama RSD	31.12.22EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		12.987	12.987
Potraživanja		57.869	57.869
Kratkoročni finansijski plasmani		5.323	5.323
Dugoročni finansijski plasmani		61	61
Ostala potraživanja ⁰		1.887	1.887
Ukupno		78.127	78.127
Kratkoročne finansijske obaveze	39.066	36.899	75.965
Obaveze iz poslovanja		346.873	346.873
Dugoročne obaveze	52.496	4.313	56.809
Ostale obaveze		5.734	5.734
Ukupno	91.562	393.819	485.381
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.	-91.562	-315.692	-407.254

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Društvo ima iskazane kratkoročne finansijske obaveze koje se odnose na kredite odobrene u EUR a plaćanje u dinarskoj protivvrednosti i ostale obaveze koje se odnose na obaveze prema dobavljačima u zemlji. U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

U hiljadama RSD	2022	2021
Finansijska sredstva		0
Finansijske obaveze	59.355	68.657
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom	59.355	68.657
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	73.420	149.745
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom	73.420	149.745

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2021. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

2.10. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.501				12.501
Potraživanja	39.015	16			39.031
Kratkoročni finansijski plasmani	/	3.104			3.104
Dugoročni finansijski plasmani	/	/		61	61
Ostala potraživanja	1.806	/			1.806
Ukupno	53.322	3.120	/	61	56.503
Kratkoročne finansijske obaveze		78.889			78.889
Obaveze iz poslovanja	150.930				150.930
Dugoročne obaveze			139.513		139.5163
Ostale obaveze	6.108				6.108
Ukupno	157.038	78.889	139.513		375.440
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.	-103.716	-75.769	-139.513	61	-318.937

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.987				12.987
Potraživanja	57.869				57.869
Kratkoročni finansijski plasmani	5.323			60	5.323
Dugoročni finansijski plasmani					
Ostala potraživanja	4.800				4.800
Ukupno	80.979			60	81.039
Kratkoročne finansijske obaveze		75.965			75.965
Obaveze iz poslovanja	312.355				312.355
Dugoročne obaveze			56.810		56.810
Ostale obaveze	6.537				6.537
Ukupno	318.892				451.667
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022.	-237.913	-75.965	-56.810		-370.628

2.11. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 12.987 hiljada (31. decembar 2021. godine: RSD 12.501 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2021	2022
Kupci u zemlji	39.015	57.869
Kupci u inostranstvu	/	0
Ukupno	39.015	57.869

Veći kupci sa kojima Društvo posluje su North American Beograd, Interfast doo Beograd, Coptech Beograd, Serbia Cable Commerce doo Beograd i ostali..

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2022	Ispravka vrednosti 2022	Bruto 2021	Ispravka vrednosti 2021
Nedospela potraživanja	34.456		23.515	
Docnja od 0 do 30 dana	23.641		11.817	
Docnja od 31 do 90 dana	40		3.821	
Docnja od 91 do 120 dana	5	295	16	
Docnja od 121 do 360 dana	22			138
Docnja preko 360 dana	0			
Ukupno	58.164	295	39.169	138

2.12. Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

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

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

U hiljadama RSD	2021	2022
Ukupne obaveze (bez kapitala)	398.715	497.343
<i>Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	12.501	12.987
Neto dugovanje	374.739	484.356
Ukupan kapital	73.756	86.489
<i>Koeficijent zaduženosti</i>	5.08	5,60

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

** *Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

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

2.13. Pravična (fer) vrednost

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

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

2.14. Društvena odgovornost

Društveno odgovorno poslovanje predstavlja integralni deo poslovne politike društva. Jasno je definisan odnos prema zaposlenima, vlasnicima, životnoj sredini, kupcima, lokalnom okruženju i društvu u celini. Društvo je sve preuzete obaveze izmirilo u ugovorenim rokovima i iznosima.

3. Informacija o zaštiti čovekove okoline

Društvo je posvećeno zaštiti čovekove okoline na način što je angažovalo renomirane institucije za merenje svih relevantnih aspekata za kontrolu životne sredine

4. Važnji događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2022 godinu.

5. Kratak opis poslovnih aktivnosti

Razvoj društva zavisi od uslova poslovanja i stanja na tržištu kao i kretanja cena osnovnih materijala. Planovi za budući razvoj odnose se na postizanje i održavanje potpune iskorišćenosti kapaciteta društva kao i stalnoj modernizaciji opreme za proizvodnju.

5.1. Sistem kvaliteta

Društvo ima uvedene:

- Sistem upravljanja kvalitetom ISO 9001/2008 koji važi do 26.06.2024.godine.
- Sistem upravljanja zaštitom životne sredine SRPS ISO 14001:2005 važi do 26.06.2025godine.
- Sistem upravljanja zaštitom i bezbednošću na radu SRPS 45001:2018 važi do 26.06.2025godine.

6. Ulaganje u istraživanja i razvoj osnovne delatnosti.

U 2022. godini bilo je neznatno ulaganja u nabavku opreme. Ukupno ulaganje u novu opremu iznosi 7.209 hiljada dinara.

7. Izveštavanje

1. Na redovnoj skupštini društva održanoj 15.06.2022. godine donete su odluke:
 - Odluka o raspodeli dobiti društva za 2021.godinu i polriću gubitka iz ranijih godina
 - Odluka o izboru revizora za 2022.godinu.
 - Odluka o poništenju 7.128 (9,999299%) sopstvenih akcija
 - Odluka o usvajanju nove organizacione šeme

Sve odluke su donete jednoglasno sa 51.149 glasova odnosno 79,724% od ukupnog broja akcija

2. Na vanrednoj skupštini održanoj 22.11.2022.godine doneta je
 - Odluka o sticanju sopstvenih akcija maksimalno 20% od ukupno emitovanih akcija

3. 28.12.2022. nalogom preko brokersko dilerskog društva Tesla capital doo putem javne ponude u prvom krugu kupljeno je 5.323 komada akcija 8,30% po ceni od 900,00 dinara po akciji.

7.1. Informacija o otkupu akcija

U skladu sa odlukama Skupštine akcionara o odobrenju sticanja sopstvenih akcija , Društvo je izvršilo otkup sopstvenih akcija kako sledi

- drugi krug 06.01.2022. - 4.024 akcije po odluci Skupštine društva iz 2021. godine
- prvi krug 28.12.2022. – 5.323 akcije po odluci Skupštine društva od 22.11.2022.godine

ukupno - 9.347 akcija

8. Postojanje ogranka

Društvo nema ogranke

9. Transakcije sa povezanim licima – transferne cene

Saglasno Pravilniku o izmenama i dopunama Pravilnika o transfernim cenama i metodama koje se po principu vandohvata ruke primenjuju kod utvrđivanja transakcija među povezanim licima, izvršili smo:

- analizu grupe povezanih lica kome društvo pripada.
- izbor metode za proveru usklađenosti transfernih cena sa cenama utvrđenim po principu vandohvata ruke.

Društvo ima status povezanog pravnog lica sa „North American“ -Beograd preko osnivača – fizičkog lica i udela u društvu.

Društvo je za potrebe utvrđivanja transakcija za analizu transfernih cena primenilo metod transakcione neto marže.

TNM se utvrđuje na sledeći način

$TNM = \frac{EBIT}{UKUPNI \ RASHODI \ BEZ \ FINANSIJSKI} \times 100$

Na osnovu tačke 3.18 Smernica OESD generalno pravilo glasi da je testirana strana ona na koju se metod za korekciju transfernih cena, može primeniti na najpouzdaniji način i za koju se najadekvatniji uporedivi podaci mogu naći, odnosno najčešće će to biti ona strana kod koje je funkcionalno najmanje složena.

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima.

	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
ELKOK	1.366.992	1.204.331	1.984.730	1.559.922	0	0	303.469	143.944
NORTH AMERICAN	1.984.730	1.559.922	1.366.992	1.204.331	303.469	143.944		0

10. Izveštaj o korporativnom upravljanju

1. Pravila korporativnog upravljanja društva kojima društvo podleže:

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

Društvo primenjuje kodeks korporativnog upravljanja, kojim su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu sa kojima ce se ponasati nosioci Korporativnog upravljanja Društva, a narocito u vezi s pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću Društva. Kodeks je usvojen na sednici održanoj 30.06.2012.

Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koje treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih posledica i konzistentnost Sistema kontrole.

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

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

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

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

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

Na redovnoj skupštini društva održanoj 15.06.2022.godine donete su odluke:

- Odluka o raspodeli dobiti društva za 2021.godinu i pokriću gubitka iz ranijih godina
- Odluka o poništenju 7.128 (9,999299%) sopstvenih akcija
- Odluka o usvajanju nove organizacione šeme

Sve odluke su donete jednoglasno sa 51.149 glasova odnosno 79,724%

Na vanrednoj skupštini održanoj 22.11.2022. doneta je odluka o sticanju sopstvenih akcija maksimalno 20% od ukupno emitovanih akcija

28.12.2022. pitem javne ponude u prvom krugu kupljeno je 5.323 akcije (8,3%) po ceni 900,00 dinara po akciji.

11. Ostalo

Finansijski izveštaji odobreni su dana 27.03.2023. od strane direktora. Nadzorni odbor privrednog društva usvojio. Odobreni finansijski izveštaji biće upućeni Skupštini društva na usvajanje.

U Kosjeriću
April, 2023god.

Vladimir
Lojanica
114478

Digitally signed by
Vladimir Lojanica
114478
Date: 2023.04.25
13:17:57 +02'00'

Direktor,
Vladimir Lojanica, dipl.ing.el. s.r.

Na osnovu odredbi Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 129/2021), Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), i odredbi Pravilnika o sadržini, načinu i formi objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS", br. 14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020), „**Elkok“ a.d. , iz Kosjerića** objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PRIVREDNOG DRUŠTVA ELKOK AD ZA 2022. GODINU

Godišnji izveštaj o poslovanju za poslovnu 2022 godinu sadrži:

1. Opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture
2. Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja društva, finansijski instrumenti koje društvo koristi za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja, upravljanje finansijskim rizicima i izloženost cenovnom, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka
3. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine
4. Važniji događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine
5. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu
6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja
7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija
8. Postojanje ogranaka
9. Značajniji poslovi sa povezanim licima
10. Izveštaj o korporativnom upravljanju
11. Ostalo

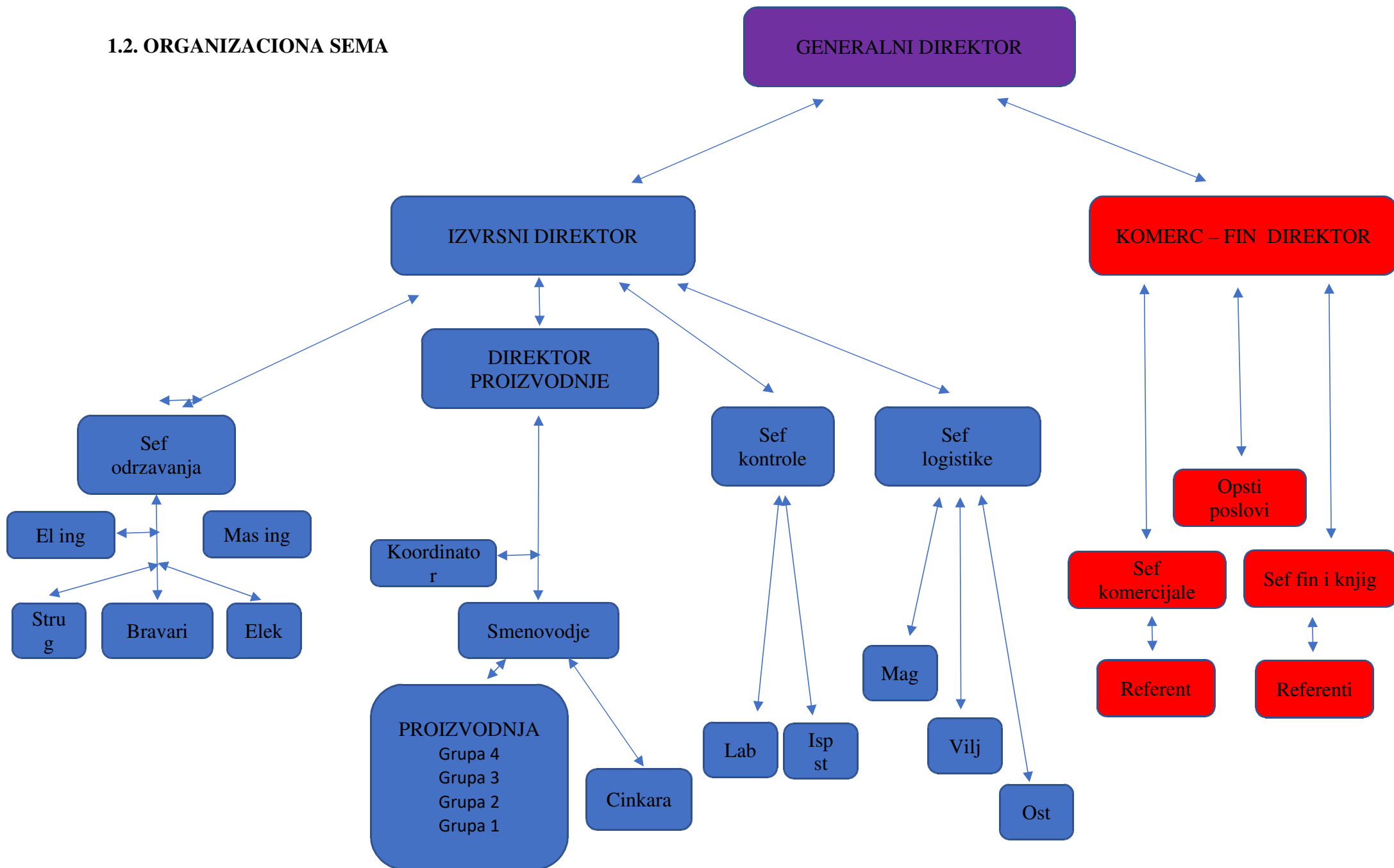
**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
DRUŠTVA „ELKOK“ A.D. KOSJERIĆ ZA 2022. GODINU**

1 – OPŠTI PODACI			
Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	„Elkok“ a.d. Kosjerić, Olge Grbić br. 3, Matični broj 07606281, PIB 101090578		
Web sajt i email adresa	www.elkok.co.rs elkok@mts.rs		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 56914 od 11.07.2005. godine.		
Delatnost (šifra i opis)	2732 Proizvodnja provodnika i pocinkovane trake		
Broj zaposlenih	92		
Broj akcionara	161		
Najveći akcionar (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	ime i prezime	broj akcija	učešće u osnovnom kapitalu
	North American doo	17.714	27,61%
	Bratoljub Babić	33.435	52,11%
	ELKOK a.d.	5.323	8,29%
	manjinski akcionari	7.685	11,99%
Vrednost osnovnog kapitala	64.157.000,00 RSD		
Broj izdatih akcija	1A, 2B 71.285 CFI kod ESVUFR ISIN broj RSELKOE03962.		
Podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata i konsolidacije) –poslovno ime, sedište i poslovna adresa	Nema zavisnih društava		
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorska kuće koja je evidentirala poslednji finansijski izveštaj	Revizija Plus Pro Vojvode Dobrnjca 28		
Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza- Beograd, Omladinskih brigada 1		

1.1. – PODACI O UPRAVI DRUŠTVA					
Članovi uprave	Predsednik Nadzornog odbora	Član nadzornog odbora	Član nadzornog odbora	Član nadzornog odbora	Član nadzornog odbora
Ime, prezime i prebivalište	Bratoljub Babić, Beograd	Aleksandar Babić, Beograd	Ibrahim Kahrimanović, Beograd	Sonja Radić, Beograd	Ivan Risojević, Beograd
Obrazovanje	VII stepen, dipl. pravnik	dipl. menadžer internacionalnog biznisa	VII stepen-ekonomista	SSS-ekonomsk a	VII stepen, dipl. inženjer šumarstva za hortikultur u
Sadašnje zaposlenje	„North American“	„North American“	Penzioner	„North American“	Penzioner
Članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	NE	NE	NE	NE	NE
Isplaćeni iznos naknade	0	0	0	0	0
Broj i procenat akcija koje poseduju u Akcionarskom društvu	52,11%	0%	0%	0%	0%

Članovi uprave	Član Izvršnog odbora	Član Izvršnog odbora	Član Izvršnog odbora
Ime, prezime i prebivalište	Vladimir Lojanica, Kosjerić, Direktor „ELKOK“ A.D.	Milka Milojević, Jagodina	Branka Jevtić Marković, Kosjerić
Obrazovanje	VII stepen, elektro inženjer	VII stepen, dipl. inženjer tehnologije	VII stepen diplom.inženjer mašinstva
Sadašnje zaposlenje	„ELKOK“ A.D	Penzioner	„ELKOK“ A.D
Članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	NE	NE	NE
Isplaćeni iznos naknade	0	0	0
Broj i procenat akcija koje poseduju u Akcionarskom društvu	0,00%	0%	0,00%
Uprava društva nema usvojen pisani kodeks ponašanja			

1.2. ORGANIZACIONA SEMA



2. Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja društva, finansijski instrumenti koje društvo koristi za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja, upravljanje finansijskim rizicima i izloženost cenovnom, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

Poslovanje u 2022. godini ako se posmatra sa stanovišta uspešnosti, može se okarakterisati kao relativno uspešno. Promena cena energenata i turbulencije na berzi, normalno, nisu ni nas zaobišle. Uprkos svemu proizvodnja je bila 7% veća u delu proizvodnje provodnika i 1% veća na nivou celog Privrednog društva. Realizacija se kretala u sličnim odnosima. Ukupan prihod je povećan 23% a troškovi povećani u istom odnosu. Svaki zaposleni je primio lični dohodak bez kašnjenja prema Pravilniku o radu i Zakonu. Svi dobavljači su servisirani u dogovorenoj valuti. Urađene su i određene investicije u pogledu podizanja kvaliteta proizvodnje, kontrole samih proizvoda i urađeno više projekata na zaštiti životne sredine.

2.1. Finansijski pokazatelji

NAZIV	2020	2021	2022	Index
Ukupni prihodi	1.141.395	1.725.020	2.124.191	1,24
Ukupni rashodi	1.140.056	1.702.176	2.100.867	1,24
Bruto dobit	1.879	22.939	23.324	1,02
Neto dobit	1.270	17.315	19.786	1,15

Struktura prihoda

NAZIV	2020	2021	2022	% učešća u 2022
Poslovni prihod	1.141.395	1.719.796	2.122.679	99,92
Finansijski prihod	66	8	293	0,02
Ostali prihod	767	5.216	1.219	0,06
ukupno	1.141.395	1.725.020	2.124.191	100

U strukturi prihoda najveću stavku čine prihodi od:

- prodaje proizvoda na domaćem tržištu (1.938.337 hilj.dinara)
- prihodi od prodaje inostranom tržištu (37.625 hilj.dinara)
- ostali poslovni prihodi (24.015 hilj.dinara)

Najveći kupci „North American“-Beograd, „Serbia Cable Commerce“-Novi Sad, „Interfast“-Beograd, „Alfa-plam“-Vranje, „Sigma“- Novi Sad, Coptech doo Beograd

Struktura rashoda

NAZIV	2020	2021	2022	% učešća u 2022
Poslovni rashodi	1.136.043	1.695.380	2.093.808	99,66
Finansijski rashodi	3.964	6.564	6.303	0,3
Ostali rashodi	49	137	756	0,04
ukupno	1.140.056	1.702.081	2.100.867	100

U strukturi ukupnih rashoda najveću stavku čine troškovi materijala i energije (1.927.541 hilj.dinara) kao i troškovi zarada (112.734 hilj.)

Najveći dobavljači: “North American”-Beograd, “Elektrodistribucija”-Beograd i drugi.

Pokazatelji poslovanja	Vrednost
* Produktivnost rada I (ostvareni prihod=2.122.679/92 broj radnika)	23.072,60 dinara
* Produktivnost rada II (ostvarena dobit= 23.324/92 broj radnika)	253.522,00 dinara
* Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihod/poslovni rashod)	1.013
* Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupan prihod)	0,013
* Likvidnost (obrtna imovina/kratkoročne obaveze)	1.040
* Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0,27
* Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/akcijski kapital)	0,308
* Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak/neto prihod od prodaje)	0,010
*Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	5,75
* I stepen likvidnosti (gotovina/kratkoročne obaveze)	0,030
* II stepen likvidnosti (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)	0,190
* Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	17.434 hiljade dinara

Po proceni rukovodstva ne postoje potraživanja kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva.

2.2. Imovina i obaveze

Naziv	2020	2021	2022	% učešća u 2022
Stalna imovina	144.672	151.751	136.697	23,41
Obrtna imovina	318.660	320.674	446.808	76,53
Odložena poreska sredstva		46	326	0,06
Poslovna imovina-aktiva	463.332	472.471	583.831	100
Vanbilansna aktiva			0	

Obaveze i kapital društva na dan 31.12.2022 god.

Naziv	2020	2021	2022	% učešća u 2022
Kapit. i dug. rezerv.	55.706	85.208	97.647	16,73
Obaveze	407.626	387.263	486.184	83,27
Poslovna pasiva	463.332	472.471	583.831	100
Vanposlovna pasiva	55.296	/	/	

Obaveze se odnose na:

- dugoročne kredite 56.810 hilj. dinara
- kratkoročne kredite 75.965 hilj.dinara
- obaveze dobavljačima 312.355 hilj.dinara
- ostale obaveze 41.054 hiljada dinara.

♦ cena akcija – najviša i najniža	Najviša 950,00 RSD Najniža 330,00 RSD
♦ dobitak po akciji	0,308 RSD
♦ isplaćena dividenda	2020 0,00 nije bilo isplata 2021 0,00 Nije bilo isplata 2022 0,00 nije bilo isplata

2.3. Zaposleni

Prosečan broj zaposlenih na bazi časova rada je 92 radnika. Ostvarena prosečna zarada bruto dinara 82.818 neto 59.932. Briga o zdravlju i bezbednosti zaposlenih je na odgovarajućem nivou. Za sve zaposlene organizovani su lekarski i specijalistički pregledi. Izveštaji sa eksternih provera Republičkih organa za zaštitu zdravlja potvrdili su usaglašenost sa zakonskim propisima.

2.4. Informacione tehnologije

Osnovni procesi u 2022. godini u sektoru informatike bili su održavanje baza podataka, zaštita podataka, zaštita lokalne mreže i antivirusna zaštita, održavanje interneta i internet konekcija.

2.5. Raspolaganje nekretnina

„ELKOK“ A.D.-kosjerić raspolaže građevinskim zemljištima površine 31.827 m² na kom su smešteni proizvodni pogoni sa pratećim pomoćnim objektima u ukupnoj površini od 9.637 m².

2.6. Sudski sporovi

Nije bilo sudskih sporova.

2.7. Upravljanje

Izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima, usvojeni su novi akti društva, konstituisani novi ograni uprave. usvojen je prečišćen tekst Osnivačkog akta i novi Statut. Upravljanje društvom dvodomo. Organi društva su: Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor.

2.8. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

2.9. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

U hiljadama RSD	31.12.22EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		12.987	12.987
Potraživanja		57.869	57.869
Kratkoročni finansijski plasmani		5.323	5.323
Dugoročni finansijski plasmani		61	61
Ostala potraživanja ⁰		1.887	1.887
Ukupno		78.127	78.127
Kratkoročne finansijske obaveze	39.066	36.899	75.965
Obaveze iz poslovanja		346.873	346.873
Dugoročne obaveze	52.496	4.313	56.809
Ostale obaveze		5.734	5.734
Ukupno	91.562	393.819	485.381
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.	-91.562	-315.692	-407.254

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Društvo ima iskazane kratkoročne finansijske obaveze koje se odnose na kredite odobrene u EUR a plaćanje u dinarskoj protivvrednosti i ostale obaveze koje se odnose na obaveze prema dobavljačima u zemlji. U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

U hiljadama RSD	2022	2021
Finansijska sredstva		0
Finansijske obaveze	59.355	68.657
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom	59.355	68.657
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	73.420	149.745
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom	73.420	149.745

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2021. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

2.10. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.501				12.501
Potraživanja	39.015	16			39.031
Kratkoročni finansijski plasmani	/	3.104			3.104
Dugoročni finansijski plasmani	/	/		61	61
Ostala potraživanja	1.806	/			1.806
Ukupno	53.322	3.120	/	61	56.503
Kratkoročne finansijske obaveze		78.889			78.889
Obaveze iz poslovanja	150.930				150.930
Dugoročne obaveze			139.513		139.5163
Ostale obaveze	6.108				6.108
Ukupno	157.038	78.889	139.513		375.440
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.	-103.716	-75.769	-139.513	61	-318.937

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.987				12.987
Potraživanja	57.869				57.869
Kratkoročni finansijski plasmani	5.323			60	5.323
Dugoročni finansijski plasmani					
Ostala potraživanja	4.800				4.800
Ukupno	80.979			60	81.039
Kratkoročne finansijske obaveze		75.965			75.965
Obaveze iz poslovanja	312.355				312.355
Dugoročne obaveze			56.810		56.810
Ostale obaveze	6.537				6.537
Ukupno	318.892				451.667
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022.	-237.913	-75.965	-56.810		-370.628

2.11. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 12.987 hiljada (31. decembar 2021. godine: RSD 12.501 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2021	2022
Kupci u zemlji	39.015	57.869
Kupci u inostranstvu	/	0
Ukupno	39.015	57.869

Veći kupci sa kojima Društvo posluje su North American Beograd, Interfast doo Beograd, Coptech Beograd, Serbia Cable Commerce doo Beograd i ostali..

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2022	Ispravka vrednosti 2022	Bruto 2021	Ispravka vrednosti 2021
Nedospela potraživanja	34.456		23.515	
Docnja od 0 do 30 dana	23.641		11.817	
Docnja od 31 do 90 dana	40		3.821	
Docnja od 91 do 120 dana	5	295	16	
Docnja od 121 do 360 dana	22			138
Docnja preko 360 dana	0			
Ukupno	58.164	295	39.169	138

2.12. Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

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

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

U hiljadama RSD	2021	2022
Ukupne obaveze (bez kapitala)	398.715	497.343
<i>Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	12.501	12.987
Neto dugovanje	374.739	484.356
Ukupan kapital	73.756	86.489
<i>Koeficijent zaduženosti</i>	5.08	5,60

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

** *Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

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

2.13. Pravična (fer) vrednost

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

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

2.14. Društvena odgovornost

Društveno odgovorno poslovanje predstavlja integralni deo poslovne politike društva. Jasno je definisan odnos prema zaposlenima, vlasnicima, životnoj sredini, kupcima, lokalnom okruženju i društvu u celini. Društvo je sve preuzete obaveze izmirilo u ugovorenim rokovima i iznosima.

3. Informacija o zaštiti čovekove okoline

Društvo je posvećeno zaštiti čovekove okoline na način što je angažovalo renomirane institucije za merenje svih relevantnih aspekata za kontrolu životne sredine

4. Važniji događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2022 godinu.

5. Kratak opis poslovnih aktivnosti

Razvoj društva zavisi od uslova poslovanja i stanja na tržištu kao i kretanja cena osnovnih materijala. Planovi za budući razvoj odnose se na postizanje i održavanje potpune iskorišćenosti kapaciteta društva kao i stalnoj modernizaciji opreme za proizvodnju.

5.1. Sistem kvaliteta

Društvo ima uvedene:

- Sistem upravljanja kvalitetom ISO 9001/2008 koji važi do 26.06.2024.godine.
- Sistem upravljanja zaštitom životne sredine SRPS ISO 14001:2005 važi do 26.06.2025godine.
- Sistem upravljanja zaštitom i bezbednošću na radu SRPS 45001:2018 važi do 26.06.2025godine.

6. Ulaganje u istraživanja i razvoj osnovne delatnosti.

U 2022. godini bilo je neznatno ulaganja u nabavku opreme. Ukupno ulaganje u novu opremu iznosi 7.209 hiljada dinara.

7. Izveštavanje

1. Na redovnoj skupštini društva održanoj 15.06.2022. godine donete su odluke:
 - Odluka o raspodeli dobiti društva za 2021.godinu i polriću gubitka iz ranijih godina
 - Odluka o izboru revizora za 2022.godinu.
 - Odluka o poništenju 7.128 (9,999299%) sopstvenih akcija
 - Odluka o usvajanju nove organizacione šeme

Sve odluke su donete jednoglasno sa 51.149 glasova odnosno 79,724% od ukupnog broja akcija

2. Na vanrednoj skupštini održanoj 22.11.2022.godine doneta je
 - Odluka o sticanju sopstvenih akcija maksimalno 20% od ukupno emitovanih akcija

3. 28.12.2022. nalogom preko brokersko dilerskog društva Tesla capital doo putem javne ponude u prvom krugu kupljeno je 5.323 komada akcija 8,30% po ceni od 900,00 dinara po akciji.

7.1. Informacija o otkupu akcija

U skladu sa odlukama Skupštine akcionara o odobrenju sticanja sopstvenih akcija , Društvo je izvršilo otkup sopstvenih akcija kako sledi

- drugi krug 06.01.2022. - 4.024 akcije po odluci Skupštine društva iz 2021. godine
- prvi krug 28.12.2022. – 5.323 akcije po odluci Skupštine društva od 22.11.2022.godine

ukupno - 9.347 akcija

8. Postojanje ogranka

Društvo nema ogranke

9. Transakcije sa povezanim licima – transferne cene

Saglasno Pravilniku o izmenama i dopunama Pravilnika o transfernim cenama i metodama koje se po principu vandohvata ruke primenjuju kod utvrđivanja transakcija među povezanim licima, izvršili smo:

- analizu grupe povezanih lica kome društvo pripada.
- izbor metode za proveru usklađenosti transfernih cena sa cenama utvrđenim po principu vandohvata ruke.

Društvo ima status povezanog pravnog lica sa „North American“ -Beograd preko osnivača – fizičkog lica i udela u društvu.

Društvo je za potrebe utvrđivanja transakcija za analizu transfernih cena primenilo metod transakcione neto marže.

TNM se utvrđuje na sledeći način

$TNM = \frac{EBIT}{UKUPNI \ RASHODI \ BEZ \ FINANSIJSKI} \times 100$

Na osnovu tačke 3.18 Smernica OESD generalno pravilo glasi da je testirana strana ona na koju se metod za korekciju transfernih cena, može primeniti na najpouzdaniji način i za koju se najadekvatniji uporedivi podaci mogu naći, odnosno najčešće će to biti ona strana kod koje je funkcionalno najmanje složena.

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima.

	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
ELKOK	1.366.992	1.204.331	1.984.730	1.559.922	0	0	303.469	143.944
NORTH AMERICAN	1.984.730	1.559.922	1.366.992	1.204.331	303.469	143.944		0

10. Izveštaj o korporativnom upravljanju

1. Pravila korporativnog upravljanja društva kojima društvo podleže:

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

Društvo primenjuje kodeks korporativnog upravljanja, kojim su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu sa kojima ce se ponasati nosioci Korporativnog upravljanja Društva, a narocito u vezi s pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću Društva. Kodeks je usvojen na sednici održanoj 30.06.2012.

Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koje treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih posledica i konzistentnost Sistema kontrole.

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

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

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

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

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

Na redovnoj skupštini društva održanoj 15.06.2022.godine donete su odluke:

- Odluka o raspodeli dobiti društva za 2021.godinu i pokriću gubitka iz ranijih godina
- Odluka o poništenju 7.128 (9,999299%) sopstvenih akcija
- Odluka o usvajanju nove organizacione šeme

Sve odluke su donete jednoglasno sa 51.149 glasova odnosno 79,724%

Na vanrednoj skupštini održanoj 22.11.2022. doneta je odluka o sticanju sopstvenih akcija maksimalno 20% od ukupno emitovanih akcija

28.12.2022. pitem javne ponude u prvom krugu kupljeno je 5.323 akcije (8,3%) po ceni 900,00 dinara po akciji.

11. Ostalo

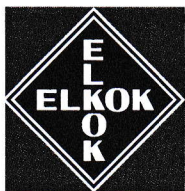
Finansijski izveštaji odobreni su dana 27.03.2023. od strane direktora. Nadzorni odbor privrednog društva usvojio. Odobreni finansijski izveštaji biće upućeni Skupštini društva na usvajanje.

U Kosjeriću
April, 2023god.

Vladimir
Lojanica
114478

Digitally signed by
Vladimir Lojanica
114478
Date: 2023.04.25
13:17:57 +02'00'

Direktor,
Vladimir Lojanica, dipl.ing.el. s.r.



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA

ELKOK A.D

KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok@mts.rs; www.elkok.co.rs

Registar privrednih subjekata BD. 213108/2006; Matični broj 07606281; PIB 101090578; Osnovni kapital (upisani i uplaćeni) 1.154.328,42 EUR
ŽIRO RAČUN Br.: 205-99739-19 Komercijalna banka; 155-9879-55 Halk banka; 170-0030004386000-11 Unicredit banka.

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji ELKOK A.D. - Kosjerić za obračunski period 01.01.2022. do 31.12.2022.godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) kao i sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

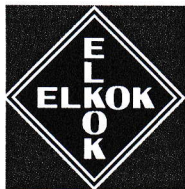
Finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito podatke o stanju imovine i obaveza, finansijsko stanje, rezultate poslovanja i finansijski položaj Drštva i realno iskazuju dobitke i gubitke kao i tokove gotovine i promena na kapitalu. Svaka pozicija u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena u skladu sa relevantnim propisima.

Na osnovu člana 50. st.2. Točka 3. Zakona o Tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br.31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020). i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik RS br.14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020). ovu izjavu sačinjavaju i daju kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja, odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja:

1. Vladimir Lojanica, direktor

2. Zorica Tripković, šef računovodstva

U Kosjeriću,
21.04.2023.



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA

ELKOK A.D

KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ mts.rs; www. elkok. co.rs

Registar privrednih subjekata BD. 213108/2006; Matični broj 07606281; PIB 101090578; Osnovni kapital (upisani i uplaćeni) 1.154.328,42 EUR
ŽIRO RAČUN Br.: 205-99739-19 Komercijalna banka; 155-9879-55 Halk banka; 170-0030004386000-11 Unicredit banka.

ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena:

Finansijski izveštaji Društva su predati Agenciji za privredne registre u zakonom za to predviđenom roku. Godišnji finansijski izveštaji Društva u momentu objavljivanja ovog izveštaja još uvek nisu usvojeni od strane nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara).

Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku Skupštine akcionara.

Kosjerić,
21.04.2023.

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja



Direktor
Vladimir Lojanica



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA

ELKOK A.D

KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka: 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok@mts.rs; www.elkok.co.rs

Registar privrednih subjekata BD. 213108/2006; Matični broj 07606281; PIB 101090578; Osnovni kapital (upisani i uplaćeni) 1.154.328,42 EUR
ŽIRO RAČUN Br.: 205-99739-19 Komercijalna banka; 155-9879-55 Halk banka; 170-0030004386000-11 Unicredit banka.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Napomena:


Odluka o raspodeli dobiti do dana podnošenja izveštaja nije doneta. Navedena odluka biće doneta na predstojećoj sednici Skupštine akcionara za koju je predviđeno da se održi najkasnije do 30.06.2023.godine.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka u Godišnjem izveštaju.

Kosjerić,
21.04.2023.

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja




Direktor
Vladimir Lojanica