

BILANS STANJA
na dan 31.12.2022. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2021.	Početno stanje 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		56.795	58.716	60.359
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1	3	9	16
010	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	1	3	9	16
013	3. Gudvil	0006				
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007				
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1	56.781	58.629	60.343
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	1	38.324	39.218	37.569
023	2. Postrojenja i oprema	0011	1	7.882	8.836	12.199
024	3. Investicione nekretnine	0012	1	10.575	10.575	10.575
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013				
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014				
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		11	78	
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019				
040 (deo), 041 (deo), 042 (deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020				
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021				
044, 050 (deo), 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022				
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023				
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024				
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2021.	Početno stanje 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
047	8. Otkupljene sopstvene akcije I otkupljeni sopstveni udeli	0026				
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani I ostala dugoročna potraživanja	0027		11	78	
28 (deo), osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				
288	VI. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		188.220	207.567	216.428
Klasa 1 (osim 14)	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2	38.043	41.257	35.220
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	2	21.964	20.816	17.839
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	2	15.863	20.190	17.375
13	3. Roba	0034				
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	2	216	251	6
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036				
14	II STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037				
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3	147.595	162.248	178.184
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	3	51	26	15
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040				
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i osatlih povezanih lica u zemlji	0041	3	144.830	160.578	175.740
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i osatlih povezanih lica u inostranstvu	0042		2.714	1.644	2.429
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045+0046+0047)	0044	4	2.454	3.340	2.586
21, 22 osim (223 i 224) i 27	1. Ostala potraživanja	0045	6	1	887	133
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	4	2.453	2.453	2.453
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	0047				
23	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	7	67	67	
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0050				
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi I plasmani u zemlji	0051	7	67	67	
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi I plasmani u inostranstvu	0052				
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2021.	Početno stanje 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0054				
237	7. Otkupljene sopstvene akcije I otkupljeni sopstveni udeli	0055				
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056				
24	VI. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0057	5	19	548	368
28 (deo) osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	8	42	107	70
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		245.015	266.283	276.787
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	9	211.926	226.731	225.320
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	9	78.536	78.536	78.536
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404				
32	IV. REZERVE	0405				
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPNENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406	9	35.452	35.452	33.554
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409+ 0410)	0408	9	112.743	113.230	113.230
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	9	112.743	113.230	112.680
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410				550
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411	9			
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412		14.805	487	
350	1. Gubitak ranijih godina	0413				
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	9	14.805	487	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415		5.286	12.761	17.896
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417 + 0418 + 0419)	0416	10	984	930	891
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	10	984	930	891
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418				
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	10	4.302	11.831	17.005
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2021.	Početno stanje 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422				
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423				
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424	10	4.302	11.619	14.250
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425				
413	6. Obaveze po osnovu emitovanih hartija od vrednosti	0426				
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427			212	2.755
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DRUGORIČNA PASIVNA VREMENA RAZGRANIČENJA	0428				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	11	4.480	4.364	4.476
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		23.323	22.427	29.095
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	11	7.317	4.870	3.750
420 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0434				
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435				
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo), i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436				
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	11	7.317	4.870	3.750
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438				
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439				
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440				
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441				
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	12	9.310	9.489	18.302
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443	12	7.086	6.805	16.302
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444				2
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	12	2.224	2.684	1.998
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446				
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447				
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448				
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	13	6.057	7.641	6.661
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450	13	4.729	7.018	6.200

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2021.	Početno stanje 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
47, 48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost I ostalih javnih prihoda	0451	13, 14	1.328	623	461
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452				
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453				
49 (deo) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	14	639	427	382
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		245.015	266.283	276.787
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457				

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

Ovi finansijski izveštaji odobreni su za objavljivanje dana 18.02.2023. i potpisani su od strane zakonskog zastupnika Swisslion Miloduh, Kragujevac.

Irena Radulović

Generalni direktor



BILANS USPEHA

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		189.320	172.776
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002			
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003			
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inostranom tržištu	1004			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	15	191.058	165.357
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	15	183.895	158.269
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007	15	7.163	7.088
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	15	22	67
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009			2.816
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	16	4.327	
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	14	2.567	4.536
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012			
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		198.116	173.095
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014			
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	17	117.887	95.967
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	18	48.576	43.927
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	18	39.026	34.474
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	18	6.268	5.724
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019	18	3.282	3.729
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	19	1.856	3.919
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021			
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	21	22.118	22.136
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023	20	54	217
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	22	7.625	6.929
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026		8.796	319
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	23	111	90
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028			
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	23	1	
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030			
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031	23	110	90
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	23	5.922	340
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033	23	5	
562	II. RASHODI KAMATA	1034	23	84	340
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035			

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036	23	5.833	
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038		5.811	250
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039			
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040			1
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	24		33
57	K. OSTALI RASHODI	1042	25	14	403
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		189.431	172.899
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		204.052	173.839
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046		14.621	940
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047			
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048	26	67	
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		14.688	940
	S. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051			
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052		117	
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053			453
723	T. ISPLACENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054			
	Č. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		14.805	487
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1061			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa



IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1055)	2001			
	II. NETO GUBITAK (AOP 1056)	2002		14.805	487
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobitci	2005			
	b) gubici	2006			
333	3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobitci	2007			
	b) gubici	2008			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilans uspeha u budućim periodima				
332	1. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobitci	2009			
	b) gubici	2010			
334	2. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobitci	2011			
	b) gubici	2012			
335	3. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobitci	2013			
	b) gubici	2014			
336	4. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobitci	2015			
	b) gubici	2016			
337	5. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat				
	a) dobitci	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ODLOŽENI PORESKI RASHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. ODLOŽENI PORESKI PRIHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		14.805	487
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2028 + 2029) = AOP 2025 ≥ 0 ili AOP 2026 > 0	2027			
	1. Pripisan matičnom pravnom licu	2028			
	2. Pripisan učešćima bez prava kontrole	2029			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

U. Pajzović

AD "SWISSLON"
VII
KRAGUJEVAC

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	172.272	107.966
1. Prodaja i primljeni avansi u zemlji	3002	165.804	95.999
2. Prodaja i primljeni avansi u inostranstvu	3003	6.088	9.374
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004		
4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3005	380	2.593
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	165.005	106.275
1. Isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji	3007	94.433	31.251
2. Isplate dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	3008	91	8.076
3. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3009	46.420	38.869
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	6	23
5. Plaćene kamate u inostranstvu	3011		
6. Porez na dobitak	3012		
7. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3013	24.055	28.056
8. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	3014		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	7.267	1.691
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017		
1. Prodaja akcija i udela	3018		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019		
3. Ostali finansijski plasmani	3020		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021		
5. Primljene dividende	3022		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023		
1. Kupovina akcija i udela	3024		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025		
3. Ostali finansijski plasmani	3026		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 7)	3029		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030		
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031		
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3032		
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033		
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3034		
6. Ostale dugoročne obaveze	3035		

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
7. Ostale kratkoročne obaveze	3036		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 8)	3037	7.796	1.511
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3038		
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039	5.253	1.511
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3040		
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041		
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3042		
6. Ostale obaveze	3043	2.543	
7. Finansijski lizing	3044		
8. Isplaćene dividende	3045		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3046		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3047	7.796	1.511
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	172.272	107.966
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	172.801	107.786
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050		180
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	529	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	548	368
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3053		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3054		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	19	548

U. Pažnović



IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

(U hiljadama dinara)

P o z i c i j a	OPIS	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
													ADP
1	Stanje na dan 01.01.2021. godine		78.536	4010	4019	4028	33.554	4046	113.230	4055	4073	225.320	4082
2	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4002		4011	4020	4029	4038	4047		4056	4074		4083
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2021. godine	4003	78.536	4012	4021	4030	33.554	4048	113.230	4057	4075	225.320	4084
4	Neto promene u 2021. godini	4004		4013	4022	4031	1.898	4049		4058	4076		4085
5	Stanje na dan 31.12.2021. godine	4005	78.536	4014	4023	4032	35.452	4050	113.230	4059	4077	226.731	4086
6	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4006		4015	4024	4033	4042	4051	-487	4060	4078		4087
7	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2022. godine	4007	78.536	4016	4025	4034	35.452	4052	112.743	4061	4079	226.731	4088
8	Neto promene u 2022. godini	4008		4017	4026	4035		4053		4062	4080		4089
9	Stanje na dan 31.12.2022. godine	4009	78.536	4018	4027	4036	35.452	4054	112.743	4063	4081	211.926	4090



AD SWISSLION-MILODUH A.D., KRAGUJEVAC

*NAPOMENE UZ POJEDINAČNE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022 GODINU*

KRAGUJEVAC, 18. februar 2023. godina

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

A. INFORMACIJE O DRUŠTVU

A.1. Osnovni podaci o društvu

Poslovno ime: **Swisslion-Miloduh preduzeće za proizvodnju i promet A.D.**

Skraćeno poslovno ime: Swisslion Miloduh A.D.,Kragujevac

Sedište društva: Kragujevac

Veličina društva: malo

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj 07148917

Šifra delatnosti 1101

PIB 101036709

Društvo je inicijalno osnovano 1. aprila 1970. godine, kao društveno preduzeće, i bilo je orijentisano na gajenje i preradu lekovitog bilja i proizvodnju alkoholnih pića na bazi lekovitog bilja. Od 1970. godine, Društvo je prošlo kroz veći broj statusnih i organizacionih promena, i proširilo je delatnost.

Skupština Društva je dana 11. decembra 2000. godine, donela je Odluku o organizovanju društva kao akcionarskog društva i Odluku o izdavanju i prodaji akcija u postupku svojinske transformacije. Ministarstvo za privredu i privatizaciju - Direkcija za procenu vrednosti kapitala donela je dana 12. aprila 2001. godine Rešenje broj 1282-1/9823 o verifikovanju procenjene ukupne vrednosti osnovnog kapitala Društva, posle završenog prvog kruga svojinske transformacije, koja na dan 11. decembar 2000. godine iznosi 54.756 hiljada dinara od čega 17.112 hiljada dinara (1.426 akcija) predstavlja društveni kapital, a 37.644 hiljada dinara (3.137 akcija) predstavlja akcijski kapital. Društvo je dana 11. decembra 2000. godine donelo Odluku o prenosu 10% akcija (456 akcija ukupne vrednosti 5.472 hiljade dinara) na Fond Penzijsko – invalidskog osiguranja Republike Srbije. Ove promene registrovane su kod Trgovinskog suda u Kragujevcu rešenjem broj FI-628/2001 od 17. maja 2001. godine. Tada Društvo menja naziv u Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića „Miloduh“, Kragujevac. Akcionarsko društvo „Miloduh“, Kragujevac donelo je dana 19. decembra 2001. godine odluku o drugoj emisiji običnih akcija. Savezna komisija za hartije od vrednosti i finansijsko tržište je dana 5. septembra 2002. godine donela Rešenje broj 4/01-718/4-02 o upisu u Registar uspešnosti druge emisije akcija. Ukupna vrednost prodatih akcija druge emisije je 60.000 hiljada dinara (5.000 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 12 hiljada dinara), a kupac akcija je „Swisslion“ d.o.o, Novi Sad, (od 22. oktobra 2004. „Konzern Swisslion Takovo“ d.o.o, Beograd). Ova promena registrovana je kod Trgovinskog suda u Kragujevcu rešenjem broj FI-993/02 od 9. septembra 2002. godine.

Dana 24. maja 2004. godine između Društva i „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac, zaključen je Ugovor o spajanju preuzimanjem (pripajanju), u kojem je precizirano da će se Društvu pripojiti Društvo „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac. Društvo Konzern „Swisslion – Takovo“ d.o.o, Novi Sad, kao jedini osnivač „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac, dobio je 3,172 akcije Društva „Miloduh“ a.d, Kragujevac ukupne vrednosti 38.064 hiljade dinara, koliko iznosi procenjena vrednost kapitala Društva „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac. Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet „Swisslion – Miloduh“, Kragujevac (u daljem tekstu „Društvo“) tada je registrovano kod Trgovinskog suda

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

u Kragujevcu rešenjem br. FI-580/04 od 3. juna 2004. godine i upisano u sudski registar pod ovim nazivom u registarski uložak broj 1-207-00.

Ukupni kapital na dan 31. decembar 2006. godine registrovan kod Agencije za privredne registre i Centralnog registra za hartije od vrednosti iznosi 152.820 hiljada dinara, od čega se 98.064 hiljade dinara (64,17%) odnosi na „Konzern Swissslion Takovo“ a.d, Beograd, 32.172 hiljade dinara (21,05%) na manjinske akcionare, 5.472 hiljade dinara (3,58%) na Fond Penzijsko - invalidskog osiguranja Republike Srbije, dok 17.112 hiljada dinara (11,20%) predstavlja društveni kapital.

Dana 31. decembra 2008. godine „Kompanija Takovo“ ad Gornji Milanovac je u skladu sa odredbama Zakona o preuzimanju akcionarskih društava stekla 8.172 komada običnih akcija sa pravom glasa, (64,17%) izdavaoca AD „Swissslion Miloduh“ Kragujevac tako da se sticalac „Kompanija Takovo“ ad Gornji Milanovac javlja kao većinski vlasnik u strukturi kapitala društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 197907/2009 od 28. decembra 2009. godine registrovana je promena strukture vlasništva kapitala, tako što je brisan društveni kapital, i registrovan 100% akcijski kapital. Na ovaj način je u potpunosti usaglašeno stanje u APR-u i Centralnom registru.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 78137/2010 od 20.07.2010. godine registrovana je promena smanjenja kapitala, koji je sveden na iznos od 78.536.290,09 dinara i raspoređen je na 12.735 akcija koje su vrednovane po računovodstvenoj vrednosti od 6.166,96427875 dinara po jednoj akciji. Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 4/0-29-3650/4-10 od 30.09.2010. godine dato je odobrenje izdavaocu AD "Swissslion Miloduh" hartija od vrednosti bez javne ponude za izdavanje radi zamene postojećih akcija.

Direktor Beogradske Berze ad Beograd je dana 21.04.2020.godine doneo Rešenje o isključenju akcija sa Open Marketa i uključenju akcija na MTP Belex za izdavaoca Swissslion Miloduh a.d. Kragujevac a trgovanje se organizuje počev od berzanskog sastanka organizovanog dana 04.05.2020.godine,metodom kontinuiranog trgovanja.Rešenje je doneto jer je Berza saglasno pravilila konstantovala da se akcijama izdavaoca nije trgovalo najmanje 180 dana koji prethode datumu vršenja provere ispunjenosti uslova u skladu sa Pravilima Berze.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja i prodaja alkoholnih i bezalkoholnih pića i marmelada, otkup i prerada voća. Na osnovu usklađivanja statističke klasifikacije privrednih delatnosti u Srbiji počev od 12.08.2010. godine promenjen je naziv delatnosti Društva, tako da sada glasi: Destilacija, prečišćavanje i mešanje pića, šifra 01101.

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara.

U Centralnom registru hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

Kompanija Takovo d.o.o. Gornji Milanovac (64,17 % kapitala), Akcijski fond (12,49 % kapitala), Fond PIO (3,58 % kapitala) i manjinski akcionari (19,76 % kapitala).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Prema statutu koji je usvojen Društvom je dvodomno, a organi društva su

1. Skupština akcionara;
2. Nadzorni odbor;
3. Odbor direktora;
4. Generalni direktor i
5. Sekretar društva.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Broj zaposlenih, sa stanjem na dan 31. decembar 2022. iznosi 46 zaposlenih radnika, kao i 31.12.2021.godine.

Izveštaji o popisu usvojeni su od strane Nadzornog odbora 25.01.2023. godine.

Finansijski izveštaj za 2022. godinu je odobren 18.02.2023. od strane generalnog direktora.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

B.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Ovi finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u cilju poštovanja zakonskih zahteva. Društvo ima zakonsku obavezu da angažuje nezavisnog revizora da izvrši reviziju finansijskih izveštaja. Obim revizije obuhvata finansijske izveštaje u celini i ne pruža uveravanje po bilo kojoj pojedinačnoj poziciji, računu ili transakciji. Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije nisu namenjeni za upotrebu bilo koje strane u svrhu donošenja odluka u vezi sa vlasničkim transakcijama, transakcijama finansiranja ili bilo kojim drugim specifičnim namenama koje se odnose na Društvo. Shodno tome, korisnici finansijskih izveštaja koji su bili predmet revizije ne treba da se oslanjaju isključivo na finansijske izveštaje, već bi trebalo da pre odlučivanja preduzmu i druge postupke za specifične namene.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, ispod navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

- IFRS 16 „Lizing“, obezbeđuje sveobuhvatan model za identifikovanje lizing aranžmana i njihov tretman u finansijskim izveštajima, kako davalaca, tako i primalaca lizinga. Na dan stupanja na snagu, 1 januara 2019. godine, ovaj standard će zameniti sledeće lizing standarde i tumačenja: IAS 17 „Lizing“, IFRIC 4 „Određivanje da li neki aranžman sadrži lizing“, SIC 15 „Operativni lizing – potsticaj“ i SIC 27 „Procena suštine transakcije uključujući pravni oblik zakupa“; Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020) utvrđen je prevod IFRS 16, primena IFRS 16 "Lizing" je obavezna za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2021. godine, a ranija primena standarda je dozvoljena;
- Dopuna IFRS 3 "Poslovne kombinacije" – izmene usmerene na rešavanje poteškoća koje nastaju kada entitet utvrdi da li je stekao biznis ili grupu imovine. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IFRS 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" i IAS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" – faza I kao prva reakcija na potencijalne efekte reforme IBOR-a na finansijsko izveštavanje. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" i IAS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške" - kako bi se pojasnila definicija „materijalnosti“ i uskladila definicija korišćena u konceptualnom okviru i samim standardima. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje - zajedno sa revidiranim „Konceptualnim okvirom“ objavljenim u martu 2018. godine, IASB je takođe izdao „Izmene i dopune referenci na konceptualni okvir u standardima IFRS“. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IFRS 16 "Lizing" - izmena standarda kako bi se zakupcima omogućilo izuzeće prilikom procene efekata modifikacije ugovora usled epidemije Covid-19. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.06.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu (ali se podržava njihova ranija primena) i nisu ranije usvojeni od strane Društva, za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine:

- IFRS 17 "Ugovori o osiguranju", koji definiše ugovore o osiguranju. IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" zamenjuje IFRS 4 "Ugovori o osiguranju". IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" je

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

- na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U junu 2020. godine donete su izmene IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" u cilju pojašnjenja pitanja koja su se javila prilikom implementacije standarda;
- Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2023. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
 - Dopune IFRS 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” i IAS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Standard je trebalo da bude na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, ali je u decembru 2015. godine IASB odložio primenu do budućeg datuma, a ranija primena izmenjenog standarda je dozvoljena;
 - Dopune IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IAS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje", IFRS 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja", IFRS 4 "Ugovori o osiguranju" i IFRS 16 "Lizing" – faza 2 sa izmenama koje se odnose na finansijsko izveštavanje nakon usklađivanja referentnih kamatnih stopa, uključujući izmene alternativnim kamatnim stopama. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2021. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
 - Dopuna IFRS 3 "Poslovne kombinacije" – pozivanje na Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji se odnosi na pozivanja unutar IFRS 3 "Poslovne kombinacije" na ažuriranu verziju Konceptualnog okvira. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
 - Dopuna IAS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" – izmene se odnose na prihode od prodaje sredstava nastalih u procesu dovođenja nekog sredstva na mesto i u stanje neophodno za njegovu upotrebu u skladu sa namerama rukovodstva. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
 - Dopuna IAS 37 "Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina" – izmene u vezi sa troškovima koje entitet treba da uvrsti u troškove ispunjenja ugovora prilikom procene efekata ugovora. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
 - Godišnja unapređenja za period od 2018. do 2020. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja IFRS (IFRS 1 "Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja", IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IFRS 16 "Lizing" i IAS 41 "Poljoprivreda"); Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
 - Dopuna IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" – izmene pružaju opštiji pristup klasifikaciji obaveza na osnovu ugovorenih uslova koji su važili na dan izveštavanja. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2023. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim za sledeće pozicije:

- finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha, koji se vrednuju po fer vrednosti;
- finansijski instrumenti raspoloživi za prodaju, koji se vrednuju po fer vrednosti;
- nekretnine, postrojenja i oprema koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti;
- Investicione nekretnine koje se vrednuju po fer vrednosti).

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", 2020) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2019. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

- gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji IFRS nema karakter obaveza.
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji IFRS ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima IFRS i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa IFRS.

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

Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Promene računovodstvenih politika

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

Opšta računovodstvena načela

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica, trebalo bi da budu vrednovane u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:
 - u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;
 - u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
- u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;
- komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;
- bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja koje podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Na dan finansijskih izveštaja za 2022. godinu iskazan je tekući neto gubitak u iznosu od RSD 14.805 hiljada, kao i dobitak ranijih godina u iznosu od RSD 112.743 hiljada. Društvo nema problem sa održanjem likvidnosti i ostvaruje pozitivne ključne pokazatelje poslovanja. Takođe, ne očekuju se promene

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

u zakonodavstvu ili politici države koje bi mogle imati uticaja na poslovanje. Tokom 2022. godine poslovanje Društva/Preduzeća nije bilo izloženo negativnim efektima pandemije COVID-19, sukoba Ukrajine i Rusije i inflacije, niti je identifikovalo negativne trendove koji bi mogli da utiču na poslovanje Društva u budućem periodu i da samim tim imaju uticaj na pretpostavku stalnosti poslovanja. U cilju zaštite od inflatornih kretanja Društvo je u ugovore o izvođenju radova/pružanju usluga uključilo klauzule uslađivanja svojih cena u odnosu na kretanje ključnih energenata i sirovina

C. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj isplavi, nezavisno od vremena naplate.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodnih usluga, rezervisanja, amortizacija, nematerijalnih troškova, poreza i doprinosa pravnog lica nezavisno od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi, nezavisno od momenta plaćanja.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

Prihodi i rashodi kamata

Prihodi i rashodi kamata se prezentuju u Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom srednjem kursu važećem na datum bilansa stanja. Poslovne transakcije u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika u obračunskom periodu na koji se odnose. Nerealizovane pozitivne i

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

negativne kursne razlike, nastale prilikom preračuna deviznih potraživanja odnosno obaveza se iskazuju na isti način kao realizovane kursne razlike. Preuzete i potencijalne obaveze u stranoj valuti preračunate su u dinare po srednjem kursu Narodne Banke Srbije na dan 31.12.2021. godine.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se priznaju i evidentiraju u visini fakturne vrednosti, umanjene za ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja vrši se na osnovu procene nenaplativosti potraživanja. Potraživanja se otpisuju kada postanu potpuno nenaplativa.

Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Osnovna sredstva se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva. Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti, stavke nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se po procenjenoj fer (tržišnoj) vrednosti. Društvo se opredelilo za model revalorizacije kao model naknadnog vrednovanja. Amortizacija osnovnih sredstava obračunava se za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe. Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova. Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (koji nije duži od tri godine).

Nekretnine, postrojenja i oprema redovno podležu revalorizaciji. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja fer vrednosti sredstava koja se revalorizuju. Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha. Revalorizacione rezerve se prenose direktno u neraspoređenu dobit (kumulirani gubitak) kada je ostvaren dobitak po osnovu povlačenja iz upotrebe ili otuđenja sredstva ili ako se sredstvo koristi od strane Društva u poslednjem slučaju, iznos ostvarenog dobitka je razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu knjigovodstvenu vrednost i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost sredstva.

Pod osnovnim sredstvima smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Dobitak ili gubitak nastao prilikom rashodovanja osnovnih sredstava evidentira se u korist ili na teret ostalih prihoda odnosno rashoda kao kapitalni dobitak ili gubitak.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha finansijskog perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se pri početnom priznavanju iskazuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno odmeravanje.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj fer (tržišnoj) vrednosti, umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja fer (tržišne) vrednosti.

Na dan finansijskih izveštaja nije vršena procena investicionih nekretnina, jer nije došlo do promena namene niti svrhe postojanja.

Računovodstvena amortizacija

Amortizacija se izračunava primenom linearne (proporcionalne) metode u toku procenjenog veka upotrebe, a po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava. Stope su sledeće:

Imovina	Koristan vek upotrebe	Stopa amortizacije
Nematerijalna imovina	10 godina	10%
Gradjevinski objekti	40 godina	2,5%
Kompjuterska oprema	2-5 godina	20%-50%
Motorna vozila	5-7 godina	14,29%-20%
Oprema za proizvodnju	10 godina	10%

Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekući i buduće periode.

Amortizacija se ne obračunava na osnovna sredstva u pripremi. Amortizacija se ne obračunava na investicione nekretnine ni na osnovna sredstva van funkcije. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se sredstva stave u upotrebu.

Knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se ispituje u pogledu obezvređenja, onda kada događaji ili promene u okolnostima ukazuju da knjigovodstvena vrednost premašuje njihovu nadoknadivu vrednost.

Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju i ostali dugoročni finansijski plasmani.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Ulaganja u hartije od vrednosti za banke koje su uključene na Beogradskoj berzi naknadno su vrednovane po fer vrednosti. Povećanje fer vrednosti priznaje se kao povećanje revalorizovane vrednosti.

Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni/ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je niža. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena (metod planskih cena).

Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja su potraživanja za koje se očekuje da će biti realizovana u roku od dvanaest meseci od datuma bilansiranja. Ova potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Odluku o konačnom (direktnom) otpisu potraživanja i plasmana i indirektnom otpisu potraživanja i plasmana (preko ispravke vrednosti), donosi skupština društva na predlog popisne komisije i direktora.

Kratkoročne obaveze

Ove obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Korigovanje početnog iznosa se vrši na bazi originalne dokumentacije.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se obelodanjuje se u bilansu stanja i obuhvataju gotovinu na računima poslovnih banaka i gotovinu u blagajni.

Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana sastavljanja finansijskih izveštaja. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti, uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze se iskazuju po nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost cene robe i primljenih usluga, koja će biti plaćena u budućnosti nezavisno od toga da li je ili nije fakturisana Društvu.

Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične

za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene.

Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

Rezevisanja za otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju se procenjuju na godišnjem nivou. Zbog malih fluktuacije zaposlenih, ova obaveza nije značajna. Uprava procenjuje da bi trošak angažovanja ovlašćenog aktuara prevazilazio koristi od dobijenih informacija, te iz tih razloga ovu procenu vrše stručne službe.

Društvo po potrebi vrši i rezervisanja za troškove po osnovu sudskih sporova. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Rezervisanja za troškove po osnovu sudskih sporova vrši u situaciji kada postoji velika verovatnoća da će spor biti izgubljen, a što će prouzrokovati odliv resursa iz društva kada spor bude okončan. S druge strane, obaveza po sudskom sporu čiji je ishod neizvestan ne priznaje se kao obaveza, sve dok ne postane izvesno da će društvo izgubiti spor, već se vrši obelodajivanje i iskazuje se potencijalna obaveza po ovom osnovu.

Porez na dobitak

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Tekući porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačan iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se kalkuliše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobitak, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvo ni na oporezivi dobitak ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Uticaj rizika na poslovanje – ciljevi, politika i procesi za upravljanje rizicima

Upravljanje finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Nadzornog odbora.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište, pri čemu Društvo nema značajnija potraživanja i obaveze u stranoj valuti (veliki priliv ni odliv) i kao takvo ovaj rizik nema neki bitan uticaj na finansijsko poslovanje.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Pošto Društvo nema kreditne obaveze ovaj rizik ne utiče na finansijsko poslovanje.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca. Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika jer realizuje robu preko povezanih pravnih lica, a naplata u roku dospeća je očekivana u skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili pak, može da proda sredstva kako bi smanjilo dugove.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa dugoročnih rezervisanja i obaveza iz Bilansa stanja i ukupne pasive Društva.

Ispravka grešaka

U skladu sa zahtevima MRS rukovodstvo Društva je predvidelo svojim Pravilnikom o računovodstvu i „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“, gde je odredilo da se visina greške utvrđuje kao iznos 1 % i više od poslovnih prihoda. Materijalno značajne greške iz ranijih godina ispravljaju se preko rezultata poslovanja za godinu u kojoj je rashod ili prihod nastao. Dok se greške iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne ispravljaju preko tekućih prihoda i rashoda.

C.1 Ključne računovodstvene procene

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva/Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Društvo/Preduzeće 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.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nematerijalna imovina 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 nadoknativne 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. Rukovodstvo veruje da nije potrebno dodatno obezvređenje nematerijalne imovine i nekretnina, postrojenja i opreme, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Obezvredenje zaliha

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Preispitana je vrednosti zaliha na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti prodaje ili realizacije u procesu proizvodnje. Naša procena je zasnovana na analizi kretanja zaliha, istorijskim otpisima, procenama kretanja na tržištu prodaje, planovima prodaje, promenama u uslovima prodaje, procene rokova upotrebe, kao i procene stanja i upotrebne vrednosti zaliha, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti zaliha. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim prodajama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna ispravka vrednosti zaliha.

Ispravka vrednosti potraživanja

Obračunali smo ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

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. Uprava 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.

Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova obračunava rukovodstvo Društva. Rukovodstvo vrši obračun i procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene. Rukovodstvo veruje da nisu potrebna dodatna rezervisanja po ovom osnovu, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i neiskorišćene poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do mere do koje je izvesno

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan kako bi se odložena poreska sredstva mogla 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. Rukovodstvo veruje da će Društvo u narednom priodu ostvariti oporezivu dobit za korišćenje priznatih odloženih poreskih sredstava.

Korisni vek upotrebe nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna imovina 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, opredeljeni korisni vek upotrebe sredstava je realno utvrđen i prilagođen fizičkom i ekonomskom trošenju sredstava.

D. IZRADA I PREZENTACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA JE ZASNOVANA NA VAŽEĆIM ZAKONIMA, PRAVILNICIMA I UREDBAMA KOJE SE PRIMENJUJU I OBAVEZUJUĆE SU NA TERITORIJI REPUBLIKE SRBIJE

1. Zakon o računovodstvu
2. Zakon o reviziji
3. Zakon o porezu na dobit pravnih lica

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

4. Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike
 5. Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem
 6. Zakon o privrednim društvima
 7. Zakon o spoljnotrgovinskom poslovanju
 8. Zakon o platnom prometu
 9. Pravilnik o sadržaju poreskog bilansa i drugim pitanjima od značaje za način utvrđivanja poreza na dobit pravnih lica
 10. Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike
 11. Zakon o akcizama
 12. Zakon o tržištu kapitala
 13. Zakon o poreskom postupku i poreskoj administraciji
 14. Pravilnik o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica
 15. Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se po principu „van dohvata ruke“ primenjuju kod utvrđivanja cena transakcija među povezanim pravnim licima
 16. Zakon o porezu na dodatu vrednost
 17. Zakon o porezu na imovinu

 18. Pravilnik o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vođenju Registra finansijskih izveštaja
 19. Pravilnik o sadržini pozicija u obrazcu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike
 20. Zakon o carinskoj tarifi i Uredba o usklađivanju nomenklature Carinske tarife
- Redovan godišnji izveštaj je izveštaj koji istinito prikazuje poziciju i rezultate poslovanja subjekta za poslovnu godinu.

E. UGOVORI O POSLOVNOJ SARADNJI ZA 2022. GODINU

Ugovor o pružanju telekomunikacionih usluga između Društva (Korisnik) i IT Solution doo Gornji Milanovac (Provajder), zaključen dana 02.04.2020. godine, na period od 24 meseca, o pružanju usluga internet veze.

Ugovor o poslovnoj saradnji zaključen 30.12.2021. godine, za poslovnu 2022. godinu, između Swisslion „Takovo“ d.o.o. (Prometnik) i Društva (Proizvođač) i njime se regulišu poslovni odnosi

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

i aktivnosti u oblasti proizvodnje za poznatog kupca, nabavke sa domaćeg i stranog tržišta sirovina, ambalaže, repromaterijala i ostalih inputa za proizvodnju i prodaju robe na domaćem i stranom tržištu.

Ugovor o poslovnoj saradnji između Društva i RDT Swisslion Takovo doo Beograd, zaključen dana 01.01.2022. godine, kojim se regulišu uslovi korišćenja poslovnog prostora tj. zakupa objekta u Kragujevcu, ul. Kraljevačkog bataljona bb.

Ugovor o poslovno tehničkoj saradnji zaključen dana 30.05.2022. godine između RDT Swisslion doo Trebinje i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, u svim oblastima svojih delatnosti a na određeno vreme do decembra 2022. god.

Ugovor o pružanju i korišćenju fizičko tehničkog obezbeđenja između Društva (Naručilac usluga) i „Fokus protect“ doo, Vršac (Izvršilac usluga) zaključen dana 01.02.2022. godine, na određeno vreme od godinu dana.

Ugovor o korišćenju putničkih vozila između Društva (Davalac) i Swisslion Takovo doo G. Milanovac (Korisnik), zaključen dana 18.12.2020. godine na godinu dana.

Ugovor o poslovno tehničkoj saradnji između Društva i Swisslion Takovo doo G. Milanovac, zaključen dana 01.12.2018. godine, a utvrđuje uslove obavljanja poslova zakonskog zastupnika.

Ugovori br. 2460500-E1801.43463/5-22 od 31.01.2022. god. i br.71 od 01.09.2022. god, sa JP Elektroprivreda Srbije (snabdevač) o potpunom snabdevanju električnom energijom i Ugovor od 31.01.2022.god.

Ugovor o pružanju usluga br. 259/5 od 01.05.2022. godine, između Swisslion Group doo Novi Sad i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, za obavljanje usluga službe IT tehnologije, savetodavne i finansijske usluge kao i servisne usluge.

Ugovor br. 202-88458/1 od 22.05.2020. godine, i br.2020-88458/30 od 15.11.2021. između JP Pošta Srbije Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac za sve vrste poštanskih usluga i pružanju usluga sertifikacionog tela.

Ugovor između Telenor doo Beograd i AD Swisslion Miloduh KG, po broju ugovora 6.159460 od 01.05.2016. godine, za usluge korišćenje mobilnih telefona po poslovnoj tarifi.

Aneks ugovora o zasnivanju pretplatničkog odnosa za SBB usluge i Ugovor zaključen dana 09.06.2020. godine, za usluge VPN i internet veze – Biz net 2 paket broj 2001000971, između SBB Solutions doo Beograd.

Ugovor br.48 i aneks br.71 od 14.12.2021. g .o preuzimanju obaveza po osnovu Zakona o ambalaži i ambalažnom otpadu, između Ekostar pak doo Beograd (operater) i AD Swisslion Miloduh Kragujevac.

Ugovor br.75/22 za usluge ispitivanja zdravstvene bezbednosti hrane i to laboratorijske analiza kao i ispitivanje higijenske ispravnosti vode za piće,zaključen dana 10.05.2022. godine, na određeno vreme godinu dana,između Institut za javno zdravlje Kragujevac(Izvršilac) i AD Swisslion Miloduh Kragujevac (Naručilac).

Ugovor o otkupu Pet ambalaže zaključen 29.09.2020. god.na godinu dana između AD Swisslion Miloduh Kragujevac i JKP Šumadija Kragujevac,za skupljanje i transport neopasnog otpada na teritoriji Kragujevca,a po rešenju od 21.09.2020. god.

Ugovor za usluge fiksne telefonije br. 76015 paket br.553307, između Telekom Srbija ad Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, za 2021. godinu.

Ugovor br.155 između AD Jugoinspekt Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac ,o laboratorijskom ispitivanju osnovnih parametara bezbednosti jakih alkoholnih pića zaključen dana 08.03.2020. godine i Ugovor br.127 zaključen 28.02.2020. godine,o laboratorijskom ispitivanju osnovnih parametara bezbednosti hrane i mikrobiološka ispitivanja gotovih proizvoda iz proizvodnog programa naručioca usluga.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Ugovor br.145 o poslovnoj saradnji između Društva i Swisslion Takovo d.o.o. Gornji Milanovac, zaključen 30.12.2020. godine na određeno vreme (za vreme angažovanja zaposlenih), kojim se regulišu uslovi upućivanja jednog broja zaposlenih od strane Swisslion Takovo d.o.o. u Društvo. Ugovor br.2400-15/2021 zaključen dana 29.11.2021. g. sa DOO Jugoinspekt Novi Sad za ispitivanje osnovnih parametara bezbednosti poljoprivredno prehrambenih proizvoda od voća,voćni sok i sirupi i OBP.

Kupoprodajni ugovor br.911/1, između Društva (prodavac) i Prehrambene Industrije Swisslion doo Skoplje(kupac),zaključen dana 30.12.2021. god.kao generalni uvoznik robe iz proizvodnog asortimana za teritoriju Severne Makedonije.

Ugovor o kupoprodaji u maloprodajnim objektima RDT Swisslion Takovo doo Beograd, zaključen dana 01.07.2020. god.korišćenjem debitne kartice za topli obrok zaposlenih u AD Swisslion Miloduh Kragujevac.

Ugovor br.AS 22-56 o reviziji finansijskih izveštaja za 2022. godinu i sastavljanja Izveštaja i mišljenja nezavisne revizije i Ugovor o pregledu poreskog bilansa sa posebnim osvrtom na pregled studije transfernih cena za 2022.god,u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije, između Društva (Subjekt revizije) i RSM Serbia doo Beograd (Društvo za reviziju) zaključen dana 30.09.2022. godine u Beogradu.

Ugovor o preuzimanju otpada od 08.12.2022.g. sa društvom Božić i sinovi doo Pančevo,za otpad električnih i elektronskih proizvoda i otpada fluorescentnih cevi i ostalih uređaja za osvetljenje u cilju zaštite životne sredine i upravljanja otpadom.

Ugovor br.40 od 04.05.2022.g.i aneks br.05/1-09-22 od 05.09.2022. god.,za usluge društva DOCLOOP doo Novi Beograd,za paket Moj-e Račun.

Ugovor o poslovnoj saradnji sa AD za osiguranje DDOR Novi Sad,od 30.03.2022. god. o osiguranje zaposlenih, imovine i osiguranje od autoodgovornosti.

F. PREZENTACIJA POZICIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2022. GOD.

BILANS STANJA

1. STALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina u Bilansu stanja na AOP 0003 su trajne licence za softver za obračun zarada kao i licence za Mikrosoft Windows/Office koje su u celini računovodstveno

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

amortizovane tj. bez sadašnje knjigovodstvene vrednosti, ali su dalje u upotrebi i stvaraju ekonomsku korist.

U hiljadama RSD	Softver i ostala prava	Ukupno
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2021.	417	417
Nabavna vrednost 31.12.2021.	417	417
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2021.	401	401
Amortizacija za tekuću godinu	7	7
Ispravka vrednosti 31.12.2021.	407	407
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2022.	417	417
Nabavna vrednost 31.12.2022.	417	417
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2022.	407	407
Amortizacija za tekuću godinu	6	6
Ispravka vrednosti 31.12.2021.	413	413
Sadašnja vrednost 31.12.2021.	9	9
Sadašnja vrednost 31.12.2022.	3	3

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Promene na objektima i opremi u Bilansu stanja na AOP 0010 mogu se predstaviti narednom tabelom:

u RSD 000

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost:					
Stanje 01.01.2021. godine	2.632	41.102	28.055	10.575	82.364
Procena 01.01.2021. godine	0	0	0	0	0
Povećanja/(smanjenja) u toku godine	0	0	0	0	0
Procena 31.12.2021. godine	1.128	1.550	(480)	0	2.198
Stanje 31.12.2021. godine	3.760	42.652	27.575	10.575	84.562
Ispravka vrednosti:					
Stanje 01.01.2021. godine	0	6.166	15.855	0	22.021
Procena 01.01.2021. godine	0	0	0	0	0
Amortizacija	0	1.028	2.878	0	3.906
Revalorizacija	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Rashodovanje (otpis)	0	0	0	0	0
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0	0
Procena 31.12.2021. godine	0	0	6	0	6
Stanje 31.12.2021. godine	0	7.194	18.739	0	25.933
Sadašnja vrednost:					
31.12.2021. godine	3.760	35.458	8.836	10.575	58.629
Nabavna vrednost:					
Stanje 01.01.2022. godine	3.760	35.458	8.836	10.575	58.629
Ispravka vrednosti:					
Stanje 01.01.2022. godine	0	0	0	0	0
Procena 01.01.2022. godine	0	0	0	0	0
Amortizacija	0	894	954	0	1.848
Revalorizacija	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Rashodovanje (otpis)	0	0	0	0	0
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0	0
Procena 31.12.2022. godine	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2022. godine	0	894	954	0	1.848
Sadašnja vrednost:					
31.12.2022. godine	3.760	34.564	7.882	10.575	56.781

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Na dan 31.12.2021. godine izvršena je procena nekretnina, postrojenja i opreme od strane nezavisnog procenitelja “Bilton” - Čačak, procena je knjižena pod 31.12.2021. godine.

Svodjenje knjigovodstvene vrednosti na fer vrednost po proceni, društvo je izvršilo eliminisanjem ispravke vrednosti, uz istovremeno svodjenje nabavne vrednosti na fer vrednost.

Knjizenjem procene je eliminisana ispravka vrednosti nekretnina u iznosu od 7.194 hiljada dinara i eliminisana ispravka vrednosti opreme u iznosu 18.732 hiljada dinara, što daje zbir od 29.926 hiljada dinara.

Za isti iznos je korigovana i nabavna vrednost do iznosa sadašnje knjigovodstvene vrednosti. Zatim je sadašnja knjigovodstvena vrednost korigovana do iznosa fer vrednosti. Efekat takve procene je povećanje revalorizacionih rezervi u iznosu od 2.270 hiljada dinara.

Po osnovu formiranja revalorizacionih rezervi obračunate su odložene poreske obaveze na dan 31.12.2021. godine u iznosu od 341 hiljada dinara. Ovaj efekat je knjižen na teret revalorizacionih rezervi.

2. ZALIHE

Na rednom broju 0031-oznaka za AOP u Bilansu stanja iskazane su zalihe po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Materijal	21.964	20.816
Nedovršena proizvodnja	1.774	2.881
Gotova roba	14.089	17.309
Avansi	216	251
	<u>38.043</u>	<u>41.257</u>

3. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Na rednom broju AOP 0038 u Bilansu stanja, iskazan je iznos potraživanja po osnovu prodaje:

	u 000 RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	51	26
Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	144.830	160.578
Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	2.714	1.644
	<u>147.595</u>	<u>162.248</u>

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu privredno društvo je dostavilo dužnicima IOS-e sa stanjem na dan 31.12.2022. godine. Usaglašavanje stanja vršeno je sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz registra APR-a. Procenat neusaglašanih potraživanja materijalno nije značajan u odnosu na ukupne poslovne prihode.

Na kraju godine kod potraživanja od prodaje urađena je procena očekivanih kreditnih gubitaka u skladu sa IFRS 9 i po tom osnovu nismo identifikovali da je potrebno izvršiti njihovo umanjenje vrednosti. Procena je da nema očekivanih kreditnih gubitaka.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

4. DRUGA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju AOP 0044 u Bilansu stanja Ostala kratkoročna potraživanja je iznos potraživanja od 2.454 hiljada dinara koji se sastoji iz sledećih pozicija:

1. Više plaćen porez na dobit po Poreskoj prijavi za 2018. god, u iznosu od 788 hiljada dinara;
2. uplaćene akontacije u 2019. god, u iznosu od 1.501 hiljada dinara;
3. uplaćena akontacija u 2020. god, u iznosu od 164 hiljade dinara,
4. ostala potraživanja za kamatu na osnovu pozajmice zaposlenom od 1 hiljada dinara.

Na kraju godine kod drugih potraživanja urađena je procena očekivanih kreditnih gubitaka u skladu sa IFRS 9 i po tom osnovu nismo identifikovali da je potrebno izvršiti njihovo umanjeње vrednosti. Procena je da nema očekivanih kreditnih gubitaka .

5. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na AOP 0057 u Bilansu stanja je iznos od 19 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija:

	u 000 RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Tekući (poslovni) računi	13	42
Devizni račun	6	506
	19	548

6. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na AOP 0045 u Bilansu stanja je iznos jedna (1) hiljada su ostala potraživanja od zaposlenih za kamatu po pozajmici a u 2021. godini je porez na dodatu vrednost za decembar 2021. godine je 887 hiljada dinara.

7. OSTALI KRATKOROČNI PLASMANI

Na AOP 0048 u Bilansu stanja je iznos od 67 hiljada i odnosi se na zajam zaposlenom koji dospeva do godinu dana.

8. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na AOP 0058 u Bilansu stanja na Aktivi u iznosu od 42 hiljada dinara su unapred plaćene premije osiguranja imovine i zaposlenih, a na dan 31.12.2021. godine je bio iznos od 107 hiljada dinara.

9. Bilans stanja Pasiva

KAPITAL

Na AOP 0402 u Bilansu stanja, iskazan je iznos osnovnog kapitala od 78.536 hiljada dinara, a sastoji se iz akcijskog kapitala sledeće strukture:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Akcionari	Broj akcija / glasova	Vrednost (u 000)	% od ukupne emisije
Kompanije Takovo doo Gornji Milanovac	8.172	50.396	64,17%
Akcionarski fond ad Beograd	1.591	9.812	12,49%
PIO fond RS	456	2.812	3,58%
Ostali akcionari	2.506	15.516	19,76%
Ukupno	12.735	78.536	100%

Na rednom broju AOP 0406 prikazan su pozitivne revalorizacione rezerve kao i efekat procene nepokretnosti po fer vrednosti u 2014. g. kao i procene na dan 31.12.2021. god. u iznosu od 35.452 hiljade dinara.

Na rednom broju AOP 0408 u Bilansu stanja iznos od 112.743 hiljada dinara je neraspoređena dobit iz prethodnih godina.

Na rednom broju AOP 0401 u Bilansu stanja, u Pasivi na poziciji Kapital je zbir po sledećim pozicijama u (000 RSD):

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Osnovni kapital	78.536	78.536
Neraspoređeni dobitak iz prethodnih godina	112.743	113.230
Neraspoređen dobitak tekuće godine	-	-
Gubitak tekuće godine	14.805	487
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije NPO	35.452	35.452
	211.926	226.731

10. REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE

Na AOP 0420 je iznos od 4.302 hiljade dinara što predstavlja dugoročne obaveze po kreditu od Fonda za razvoj Republike Srbije a koji dospeva u 2024. godini.

Iznos od 7.317 hiljada dinara predstavlja deo kredita , od Fonda za razvoj Republike Srbije i to po Ugovoru o kreditu za održavanje likvidnosti i obrtna sredstva broj 102792 sa rokom otplate od 24 meseca po isteku grejs perioda koji traje 12 meseci,sa kamatom od 1,00% na godišnjem nivou,koji dospeva u 2023. godini,a mesečna rata je 616.619,57 dinara (sa kamatom).Sredstva su inače uplaćena na poslovni račun AD Swisslion Miloduha Kragujevac na dan 21. avgusta 2020. godine. Dugoročni kredit je iznosio 18.miliona dinara. Anuiteti su po osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19 (Službeni glasnik RS,br. 156/20).

U toku 2021.god. po Planu otplate uplaćene su dve rate u iznosu 1.511 hiljada dinara plus pripadajuća kamata od 19 hiljada dinara,a a iznos od 2.631 hiljada dinara. preneto je na ostale kratkoročne finansijske obaveze,a pošto je stigao i Novi Plan otplate u 2022. god. od 28.02.2022. god., sa produženim grejs periodom, na AOP 0437 sad je iznos od 4.870 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

U toku 2022. god. izvršena je uplata po obavezi za kredit i kamatu u iznosu od 5.252.765,49 dinara, a po planu otplate od 28.02.2022.god.

Najbitniji elementi za obračun rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih su:

BROJ RADNIKA 31.12.2022. god.	46
PROSEKAN RADNI STAZ	25
PROSECNE GODINE ZIVOTA	53
NOMIN. OTPR, ZA SVE ZAPOSLENE	216.002
PROS.BR. GOD DO ODLASKA U PENZIJU	11
DISKONTNA STOPA	10%
PROC REALNE GOD. STOPE POVECANJA ZARADA	5%
PROCENAT ZAPOSLENIH KOJI CE DOCEKATI PENZIJU	30%

Tako da imamo povećanje na trošku kto.54500 od 54 hiljade dinara u odnosu na prethodnu godinu, a na AOP 0429 u Bilansu stanja iznos od 4.480 hiljade dinara, što se tiče obračuna rezervisanja po MRS 19-Primanja zaposlenih-aktuarski obračuni.

11. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na poziciji AOP 0429 u Bilansu stanja na dan 31.12.2022. god. došlo je do promene u odnosu na 2021. god. po osnovu obračuna odložene poreske obaveze ili poreskog sredstva a za pozitivnu ili negativnu razliku odloženog poreza po stopi od 15% na obračunatu razliku između knjigovodstvene vrednosti stalnih osnovnih sredstava i preostale poreske vrednosti stalnih osnovnih sredstava pri obračunu poreske amortizacije a po Pravilniku o amortizaciji stalnih sredstava koji se priznaje za poreske svrhe, kao i po obračunu rezervisanja po MRS 19.

Na rednom broju AOP 0429 u Pasivi su odložene poreske obaveze sa povećanjima i smanjenjima u 2022.god. prikazano po sledećim pozicijama(u hiljadama RSD)

1.stanje na dan 31.12.2021.god.	4.364
2.povećanje po obračunu Poreske amortizacije za 2022.god.	108
3.povećanje po obračunu Rezervisanja u skladu sa MRS19	8
4.Stanje na dan 31.12.2022.god.	4.480

Kratkoročne finansijske obaveze u Bilansu stanja na AOP 0433 a u iznosu od 7.317 hiljada dinara, a u 2021.god., je bio iznos od 4.870 hiljada dinara, su kratkoročne finansijske obaveze za po osnovu kredita od Fonda za razvoj Republike Srbije, koji dospeva u 2023. god.

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju AOP 0442 u Bilansu stanja je zbir po sledećim pozicijama

	2022.	u 000 RSD 2021.
Obaveze prema dobavljačima – matična, zavisna i ostala povezana pravna lica u zemlji	7.086	6.805
Obaveze prema dobavljačima – matična, zavisna i ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Obaveze prema dobavljačima u zemlji	2.224	2.684
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
	<u>9.310</u>	<u>9.489</u>

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0449-oznaka za AOP u Bilansu stanja je iznos po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Ostale kratkoročne obaveze	4.729	7.018
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	1.328	623
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	0
	<u>6.057</u>	<u>7.641</u>

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

1. Neisplaćene zarade za decembar mesec 2022. godine u iznosu od 3.832 hiljade dinara kao i naknade za trošak prevoza u iznosu od 121 hiljada dinara, naknada za ishranu radnika za vreme radnog vremena u iznosu od 277 hiljade dinara.

2. Obaveze za kamatu i uznosu od 83 hiljada dinara za obavezu u 2023. godini a po Ugovoru o kreditu broj 102792 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije kao kredit za održavanje likvidnosti i nabavku obrtnih sredstava u otežanim ekonomskim uslovima usled pandemije Covid-19 izazvane virusom SARS-Cov-2., jer se interkalarna kamata pripisuje glavnom dugu i ne plaća se u grejs periodu.

3. Obaveze na osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Covid-19 (Službeni glasnik RS, br.156/20) u iznosu od 212 hiljade dinara koji predstavlja obavezu kao poslednja dvadesetčetvrti rata koja će biti plaćena u januaru 2023. god.

14. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA KAO I KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednim brojevima AOP 0451, AOP 0454 u Bilansu stanja, iskazane su obaveze po sledećim pozicijama

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	457	0
Obaveze za akcize	841	581
Obaveze za porez iz rezultata	0	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	30	42
	<u>1.328</u>	<u>623</u>
Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja	<u>639</u>	<u>427</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

i to troškovi koji pripadaju za decembar 2022.g. električne energije od 278 hiljada dinara, potrošenog gasa od 210 hiljada dinara i 151 hiljada dinara za naknade upravljanje otpadom, jer računi su izdati u januaru 2023.god.

Iznos od 457 hiljada je obaveza za PDV za decembar mesec 2022.godine plaćena u januaru 2023.godine kao i iznos od 841 hiljada dinara su obaveze za akcizu na alkoholna pića, iz decembra 2022.god. koje su plaćene u januaru 2023.god.

BILANS USPEHA

15. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Na rednom broju AOP 1005 u Bilansu uspeha iskazani su prihodi od prodaje proizvoda i usluga po sledećim pozicijama:

	2022.	u 000 RSD 2021.
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga:		
na domaćem tržištu:		
- matičnim i zavisnim pravnim licima	183.240	157.354
- ostalim povezanim pravnim licima	655	915
-	183.895	158.269
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga		
na inostranom tržištu:		
- ostalim povezanim pravnim licima	7.128	7.050
- ostalim eksternim pravnim licima	35	38
	7.163	7.088
	191.058	165.357

14. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Na rednom broju AOP 1011 u Bilansu uspeha u okviru iznosa od 2.567 hiljada dinara su 2.133 hiljada dinara ostalih poslovnih prihoda i to prihoda od zakupnina je 1.440 hiljada dinara za zakup SL Kuće u Kraljevačkog bataljona Kragujevac od strane RDT Swisslion Takovo doo Novi Beograd i prefakturisani troškovi električne energije za pomenuti objekat u iznosu od 693 hiljade dinara. Prihod od zakupa vozila od strane Swisslion Takovo doo Gornji Milanovac u iznosu od 382 hiljade dinara i 52 hiljade dinara je prihod od prodaje sekundarnih sirovina (otpadni papir, otpadna folija, otpadna plastika,..).

15. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Na rednom broju AOP 1008 u Bilansu uspeha, u iznosu od 22 hiljada dinara, su prihodi od aktiviranja učinaka i robe i to dati kao uzorci za kontrole i analize Institutima u Kragujevcu, Beogradu i Novom Sadu, a na dan 31.12.2021. godine je bio iznos od 67 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

16. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSĀENIH I GOTOVIH PROIZVODA

Na rednom broju AOP 1010 u Bilansu uspeha je u iznosu od 4.327 hiljada dinara po obračunu proizvodnje po ceni koštanja za 2022. godinu, knjiženo smanjanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda i poluproizvoda tj, nedovršene proizvodnje.

17. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Na rednom broju AOP 1015 u Bilansu uspeha prikazani su troškovi materijala, goriva i energije u ukupnom iznosu od 117.887 hiljada dinara po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Troškovi osnovnog materijala	69.475	55.398
Troškovi ambalaže	41.203	34.462
Troškovi pomoćnog materijala za izradu	358	493
Troškovi rezervnih delova i sitnog inventara	238	659
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1429	710
Troškovi električne energije	3.339	2.394
Troškovi energenta-gas	1.762	1.788
Troškovi goriva-benzin, nafta...	83	63
	117.887	95.967

18. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Na rednom broju 1016-oznaka za AOP u Bilansu uspeha u ukupnom iznosu od 48.576 hiljade dinara prikazani su troškovi zarada ,naknada zarada i ostali lični rashodi za zaposlene u Društvu po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada	39.026	34.474
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	6.268	5.724
Ostali lični rashodi i naknade	3.282	3.729
	48.576	43.927

19. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Na rednom broju AOP 1020 u Bilansu uspeha su troškovi amortizacije osnovnih sredstava i to nematerijalne imovine (licence i softveri) i osnovnih sredstava objekata i opreme za proizvodnju i saobrećaj u iznosu od 1.856 hiljada dinara a u 2021. godini je taj iznos bio 3.919 hiljada dinara.

20. TROŠKOVI REZERVISANJA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

U Bilansu uspeha na rednom broju AOP 1023 je iznos od 54 hiljade dinara a za 2021.godinu je bio 217 hiljade dinara i predstavlja rezervisanja za otpremnine kod redovnog odlaska u penziju kad je ispunjen uslov i druge beneficije zaposlenima, u skladu sa MRS 19 –Međunarodni računovodstveni standard-primanja zaposlenih.

21.TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Na rednom broju AOP 1022 u Bilansu uspeha dati su troškovi proizvodnih usluga po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Troškovi transportnih usluga	8.885	9.433
Troškovi usluga održavanja	721	885
Troškovi komunalnih usluga i vode	1.352	1.240
Troškovi usluga stručnih službi	8.026	7.581
Troškovi laboratorijskih analiza	597	701
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	2.537	2.296
	22.118	22.136

Troškovi ostalih proizvodnih usluga se sastoje od troškova za usluge fiksne i mobilne telefonije, internet usluga provajdera, poštarina, usluga DDD službe.usluga PPZ i BZNR ,usluge montaže i ispitivanja hidrantske mreže,troškova stručne literature,usluge registracije vozila,...

22.NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Na rednom broju AOP 1024 u Bilansu uspeha dati su nematerijalni troškovi po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Troškovi revizije	310	317
Troškovi neproizvodnih usluga	5.057	4.306
Troškovi reprezentacije i uzoraka	39	112
Troškovi premija osiguranja	107	144
Troškovi platnog prometa	78	80
Troškovi članarina	218	230
Troškovi poreza	1.623	1.676
Ostali nematerijalni troškovi	193	64
	7.625	6.929

Najveće učešće u nematerijalnim troškovima su troškovi usluga obezbeđenja u iznosu od 4.057 hiljada dinara za uslugu FOKUS PROTECT doo Vršac i trošak poreza na imovinu za 2022.god. od 1.146 hiljada dinara, kao i troškovi za naknadu upravljanja otpadom pet, staklo, plastika,...za uslugu EKOSTAR PAK doo Umka u iznosu od 837 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

23.FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Na rednom broju AOP 1027 finansijski prihodi u iznosu od 111 hiljada dinara su prihodi od kamata 1 hiljada dinara i ostali finansijski prihodi od 110 hiljada dinara i to od kasa sconta za plaćanja dobavljačima, a u poslovnoj 2021.god je bio iznos od 90 hiljada dinara.

Na rednom broju AOP 1032 finansijski rashodi u iznosu od 5.922 hiljada dinara odnose se na knjižene kamate u poslovnoj 2022. godini u iznosu od 84 hiljade dinara, na kursne razlike iz odnosa sa ostalim povezanim licima u iznosu od 5 hiljada dinara, kao i ostali finansijski rashodi u iznosu od 5.833 hiljada dinara koji se odnose na kasa sconto od 10% na uplatu na dan 26.12.2022.god od strane Swisslion Takovo doo Gornji Milanovac, a na dan 31.12.2021. godine je bio iznos od 340 hiljada dinara ukupnih finansijskih rashoda.

24.OSTALI PRIHODI

Na rednom broju AOP 1041 u Bilansu uspeha za 2022.g. nemamo ostalih prihoda a u 2021.g.je bio iznos od 33 hiljade dinara.

25.OSTALI RASHODI

Na rednom broju AOP 1042 prikazani su rashodi u iznosu od 14 hiljade dinara je RTS taksa javnom servisu. Na toj poziciji u 2021. godini je bio iznos od 403 hiljada dinara.

26. NEGATIVNI NETO EFEKAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

Gubitak poslovanja koje se obustavlja, promena računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda u 2022. godini iznosi 67 hiljada dinara, dok ga u 2021. godini nije bilo.

G. TRANSAKCIJE SA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA I OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Većinski vlasnik Društva je Swisslion Takovo d.o.o. Gornji Milanovac u čijem vlasništvu se nalazi 64,17% akcija Društva ili 8.182 akcije (hartije od vrednosti), a manjinskim akcionarima kojima pripada 35,83% akcija Društva, odnosno, ostalim manjinskim akcionarima 19.76% ili 2.506 akcija, Fondu PIO 3,58% ili 456 akcija i Akcionarskom fondu 12,49% tj.1.591 akcija.

Posebno u napomenama obelodanjujemo poslovne odnose sa društvima u Poslovnom sistemu Swisslion-Takovo. Društvo je u 2022. godini imalo poslovno-tehničku saradnju sa matičnim pravnim i sa povezanim pravnim licima u zemlji i inostranstvu, po osnovu nabavke sirovina i ambalaže, kancelarijskog materijala, sredstava za higijenu, materijala za održavanje opreme, prodaje gotovih proizvoda, usluga prevoza u drumskom saobraćaju, usluga rada IT sektora, usluga marketinga, usluga posloводства, usluga održavanja i obezbeđenja uslova rada, izdavanja u zakup građevinskog objekta, i usluga ustupanja radnika od Swisslion Takovo doo Gornji Milanovac.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Pregled potraživanja i obaveza prema Društvima u Poslovnom sistemu na dan 31.12.2022. god. prikazani su na sledećoj tabeli:

	Matična društva	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Aksijski kapital	50.396	-	50.396
Zalihe na stanju	21.964	-	21.964
Potraživanja	144.599	2.946	147.545
Obaveze iz poslovanja	0	7.289	7.289

U godini koja se završila na dan 31.12.2022. godine, nastale su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima.

Transakcije	Matično društvo	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	178.062	0	178.062
Prihodi od prodaje na ino.tržištu	-	7.127	7.127
Prihodi od zakupnina	382	2.133	2.515
Ukupni prihodi	178.444	9.260	187.704
Troškovi materijala	110.207	-	110.207
Ostali poslovni rashodi	9.454	9.508	18.962
Ukupni rashodi	119.661	9.508	129.169

Posebno obelodanjujemo pojedinačne transakcije sa povezanim pravnim licima u poslovnoj 2022. godini u 000 RSD i to:

	Prihodi	Rashodi
Swisslion Takovo d.o.o., Gornji Milanovac	178.444	119.661
RDT Swisslion Takovo d.o.o.,Beograd	2.133	6
Swisslion Group d.o.o.,Novi Sad	-	7.726
Swisslion Bulgaria EOOD, Bugarska	105	-
Swisslion Takovo d.o.o., Podgorica	3.933	-
Swisslion Skoplje d.o.o.,Makedonija	387	-
RDT Swisslion Takovo d.o.o., Trebinje	638	1.776
Swisslion Sisak, Hrvatska	2.064	-
Ukupno	187.704	129.169

Obaveze i potraživanja između povezanih pravnih lica, matičnih zavisnih i ostalih ,na dan 31.12.2022. godine data su u narednom pregledu u 000 RSD:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

	<u>Potraživanja</u>	<u>Obaveze</u>
Kompanija Takovo d.o.o., Gornji Milanovac	144.599	0
RDT Swisslion Takovo d.o.o., Beograd	231	204
Swisslion Group d.o.o., Novi Sad	-	7.086
Swisslion Takovo d.o.o., Podgorica	1.154	-
Swisslion Skoplje d.o.o., Makedonija	387	-
RDT Swisslion Trebinje d.o.o., Trebinje	90	-
Swisslion Sisak, Hrvatska	1.084	-
Ukupno	<u>147.545</u>	<u>7.290</u>

Uskladu sa MRS 24-Obelodanjivanje povezanih strana u narednim pregledima obelodanjujemo i transakcije sa povezanim pravnim licima u 2021. godini.

Pregled potraživanja i obaveza prema Društvima u Poslovnom sistemu na dan 31.12.2021. god. prikazani su na sledećoj tabeli:

	Matična društva	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Akcijski kapital	50.396	-	50.396
Zalihe na stanju	20.810	-	20.810
Potraživanja	160.375	1.846	162.221
Obaveze iz poslovanja	5.340	1.657	6.997

U godini koja se završila na dan 31.12.2021. godine, nastale su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima.

Transakcije	Matično društvo	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	157.354	915	158.269
Prihodi od prodaje na ino. tržištu	-	7.050	7.050
Prihodi od zakupnina	473	1.920	2.393
Ukupni prihodi	157.826	9.885	167.712
Troškovi materijala	90.058		90.058
Ostali poslovni rashodi	9.921	9.414	19.335
Ukupni rashodi	99.979	9.414	109.393

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Posebno obelodanjujemo pojedinačne transakcije sa povezanim pravnim licima u poslovnoj 2021. godini u 000 rsd i to:

	Prihodi	Rashodi
Kompanija Takovo doo GM	157.826	99.979
Swisslion doo BG	915	9
Swisslion Bulgaria EOOD	153	-
Swisslion Group doo NS	-	7.282
RDT Swisslion Takovo doo	1.920	21
Swisslion Takovo doo Podgorica	3.565	5
Swisslion Skoplje doo	505	3
RDT Swisslion Trebinje	1.092	2.094
Swisslion Sisak	1.736	-
Ukupno	167.712	109.393

Obaveze i potraživanja između povezanih pravnih lica, matičnih zavisnih i ostalih, na dan 31.12.2021. godine data su u narednom pregledu u 000 rsd:

	Potraživanja	Obaveze
Kompanija Takovo ad GM	160.207	5.331
Swisslion doo BG	168	9
Swisslion Group doo NS	-	1.456
RDT Swisslion Takovo doo BG	202	201
Swisslion Takovo doo Podgorica	487	-
RDT Swisslion Trebinje	413	-
Swisslion Sisak Hrvatska	744	-
Ukupno	162.221	6.997

Naknade ključnom rukovodstvu

Ključno rukovodstvo čini direktor. Naknada je plaćena u toku 2022.godine u ukupnom iznosu od 300.000 dinara, odnosno mesečno 25.hiljada dinara.

Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizikom sa kojim se suočava Društvo je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsku poziciju i poslovanje u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Upravljanje rizicima definisano je računovodstvenim i finansijskim politikama Društva usvojenim od strane Rukovodstva. U toku 2022. godine nije bilo promena u politikama upravljanja rizicima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Kategorije finansijskih instrumenata prikazane su u sledećoj tabeli:

Finansijski instrumenti	u RSD 000	
	2022.	2021.
Finansijska sredstva	144.849	161.126
Finansijske obaveze	27.190	33.619
Neto pozicija	117.659	127.507

Tržišni rizik*Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo je izloženo riziku od promena kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i ili sa valutnom klauzulom. Društvo nije zaključivalo bitne ugovore sa valutnom klauzulom i nema na dan 31.12.2022.god.deviznih obaveza.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. 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. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta, te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj. Društvo nema rizik od promene kamatnih stopa jer samo ima obaveze po kreditu od Fonda Za Razvoj Republike Srbije sa fiksnom kamatnom stopom, I to kao kredit za održavanje likvidnosti i nabavku obrtnih sredstava u otežanim ekonomskim uslovima usled pandemije Covid-19 izazvane virusom SARS-Cov-2.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da u bilansu stanja nema ulaganja klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

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. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Kreditni rizik

Društvo nije izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, depozite u

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

bankama i finansijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo/Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose najviše na jedno matično preduzeće Swissslion-Takovo doo Gornji Milanovac, a potraživanja su na dan 31.12.2022.g.u iznosu od 144.599 hiljada dinara a nema obaveze prema matičnom društvu.

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 vlasnicima odgovarajući prinos na kapital.

Struktura kapitala Društva/Preduzeća sastoji se od dugovanja, uključujući kratkoročne i dugoročne kredite, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, rezerve, nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti, kao i neraspoređeni dobitak. Kontrola finansija vrši se na nivou Društva pregledanjem strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Na dan bilansa stanja, stepen zaduženosti Društva/Preduzeća bio je kao što sledi:

	u RSD 000	
Stepen zaduženosti	2022.	2021.
1. Ukupne obaveze (bez kapitala)	28.609	35.188
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	19	548
3. Neto dugovanje (1-2)	28.590	34.640
4. Kapital	211.926	226.731
5. Ukupan kapital (3+4)	240.516	261.371
6. Stepen zaduženosti (3/5)	11,89%	13,25%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji ne može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

Rizici po osnovu sudskih sporova

Nema (značajnih) sporova koji se vode na teret Društva, pa finansijski izveštaji za 2022. godinu ne sadrže korekcije po osnovu potencijalnih obaveza koje bi po završetku sporova mogle nastati.

POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo na dan Bilansa stanja nema potencijalnih obaveza.

PRIMLJENA JEMSTVA, GARANCIJE I DRUGA SREDSTVA OBEZBEĐENJA

Društvo na dan Bilansa stanja nema primljenih jemstava, garancija i drugih sredstava obezbeđenja.

DOGAĐAJI POSLE IZVEŠTAJNOG PERIODA

Do 18.02.2023. godine dana odobravanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu.

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

	2021. godina	2022.godina
Prihodi ukupno	172.899	189.431
Rashodi ukupno	173.839	204.052
Neto dobitak/gubitak	-940	-14.688
Prihodi od prodaje	165.357	191.058
EBITDA	2.979	-6.940
EBITDA marža	1.80%	-3,63%
Stalna imovina	58.716	56.795
Obrtna imovina	207.567	188.220
Ukupna aktiva	266.283	245.015
Ukupni kapital	226.731	211.926

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Dugoročna rezervisanja	930	984
Dugoročne obaveze	11.831	4.302
Odložene poreske obaveze	4.364	4.480
Kratkoročne obaveze	22.427	23.323
Ukupna pasiva	266.283	245.015

DEVIZNI KURS

Zvanični devizni kurs Narodne Banke Srbije, korišćen za preračun deviznih pozicija u bilansima na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za sledeće strane valute:

	U RSD	
	<u>31. 12.2022.</u>	<u>31.12.2021</u>
EUR	117,3224	117,5821

Kragujevac, 18. Februar 2023. godine.
Zakonski zastupnik

Irena Radulović, generalni direktor

Irena Radulović



RSM Serbia d.o.o., Beograd

SWISSLION MILODUH A.D., KRAGUJEVAC

Finansijski izveštaji za 2022. godinu u skladu sa
računovodstvenim propisima Republike Srbije

i

Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora.....	1-3
Bilans stanja na dan 31.12.2022. godine	
Bilans uspeha u periodu od 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine	
Izveštaj o ostalom rezultatu u periodu od 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine	
Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine	
Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine	
Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu	
Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu Swisslion Miloduh a.d., Kragujevac

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Swisslion Miloduh a.d., Kragujevac (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembar 2022. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za kvalifikovano mišljenje, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima finansijske pozicije Društva na dan 31. decembar 2022. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

Društvo u 2022. godini nije vršilo ponovno odmeravanje procenjene fer vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme i investicionih nekretnina. Poslednje usklađivanje knjigovodstvene vrednosti sa procenjenim vrednostima izvršeno je na dan 31. decembar 2021. godine, a po osnovu procene koja nije zadovoljavala sve kriterijume za potrebe finansijskog izveštavanja u skladu sa zahtevima IFRS/IAS. Primenom dodatnih revizijskih procedura nismo se mogli uveriti u realnost i objektivnost iskazane vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme i investicionih nekretnina u finansijskim izveštajima za 2022. godinu po navedenom osnovu.

Reviziju smo izvršili u skladu sa standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen 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 koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

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

Ključno revizijsko pitanje: Transakcije sa povezanim licima

Društvo je deo Grupe i u svom poslovanju imalo transakcije sa matičnim društvom Swisslion-Takovo d.o.o., Gornji Milanovac obelodanjene u napomeni G uz priložene finansijske izveštaje. Iniciranje, priznavanje, vrednovanje i klasifikacija napred navedenih transakcija su predstavljaju složena i subjektivna prosuđivanja rukovodstva. Pored toga, napred navedene transakcije predstavljaju najznačajnije transakcije koje je Društvo obavljalo u svom redovnom poslovanju. Stoga, transakcije sa povezanim licima zahtevaju veći stepen pažnje i smatraju se ključnim pitanjem revizije.

Naš pristup ovom pitanju

Izvršili smo, između ostalih, sledeće revizorske procedure:

- stekli smo razumevanje procesa koje je rukovodstvo primenjivalo za identifikaciju i evidentiranja transakcija sa povezanim licima;
- sagledali smo kontrole rukovodstva u vezi sa procenjivanjem i odobravanjem transakcija sa povezanim licima i potvrdili smo obelodanjivanja rukovodstva u vezi sa tim transakcijama;
- ostvarili smo uvid u Studiju o transfernim cenama i uverili se da ista sadrži sve bitne elemente propisane relevantnom regulativom;
- testirali smo salda računa potraživanja, obaveza, prihoda i rashoda nastalih po osnovu transakcija sa matičnim društvom putem nezavisnih konfirmacija, kao i testiranjem relevantne dokumentacije.

Na osnovu izvršenih postupaka, ocenili smo adekvatnost obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje i ispunjavanja uslova da li su transakcije sa povezanim stranama izvršene pod tržišnim uslovima.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2022. godine. Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

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

Na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije finansijskih izveštaja, po našem mišljenju Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu je sastavljen u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 73/2019 i 44/2021) i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), i informacije koje su obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2022. godinu su po svim materijalno značajnim pitanjima usklađene sa finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu.

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebali da saopštimo u izveštaju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi 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 standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola 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 obelodanjivanje 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.

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, 27. april 2023. godine

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Z. Nešić', written over a horizontal line.

Zoran Nešić

Licencirani ovlašćeni revizor

BILANS STANJA
na dan 31.12.2022. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2021.	Početno stanje 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		56.795	58.716	60.359
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1	3	9	16
010	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	1	3	9	16
013	3. Gudvil	0006				
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007				
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1	56.781	58.629	60.343
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	1	38.324	39.218	37.569
023	2. Postrojenja i oprema	0011	1	7.882	8.836	12.199
024	3. Investicione nekretnine	0012	1	10.575	10.575	10.575
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013				
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014				
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		11	78	
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019				
040 (deo), 041 (deo), 042 (deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020				
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021				
044, 050 (deo), 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022				
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023				
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024				
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2021.	Početno stanje 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
047	8. Otkupljene sopstvene akcije I otkupljeni sopstveni udeli	0026				
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani I ostala dugoročna potraživanja	0027		11	78	
28 (deo), osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				
288	VI. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		188.220	207.567	216.428
Klasa 1 (osim 14)	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2	38.043	41.257	35.220
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	2	21.964	20.816	17.839
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	2	15.863	20.190	17.375
13	3. Roba	0034				
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	2	216	251	6
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036				
14	II STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037				
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3	147.595	162.248	178.184
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	3	51	26	15
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040				
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i osatlih povezanih lica u zemlji	0041	3	144.830	160.578	175.740
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i osatlih povezanih lica u inostranstvu	0042		2.714	1.644	2.429
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045+0046+0047)	0044	4	2.454	3.340	2.586
21, 22 osim (223 i 224) i 27	1. Ostala potraživanja	0045	6	1	887	133
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	4	2.453	2.453	2.453
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	0047				
23	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	7	67	67	
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0050				
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi I plasmani u zemlji	0051	7	67	67	
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi I plasmani u inostranstvu	0052				
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2021.	Početno stanje 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0054				
237	7. Otkupljene sopstvene akcije I otkupljeni sopstveni udeli	0055				
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056				
24	VI. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0057	5	19	548	368
28 (deo) osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	8	42	107	70
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		245.015	266.283	276.787
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	9	211.926	226.731	225.320
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	9	78.536	78.536	78.536
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404				
32	IV. REZERVE	0405				
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406	9	35.452	35.452	33.554
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409+ 0410)	0408	9	112.743	113.230	113.230
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	9	112.743	113.230	112.680
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410				550
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411	9			
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412		14.805	487	
350	1. Gubitak ranijih godina	0413				
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	9	14.805	487	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415		5.286	12.761	17.896
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417 + 0418 + 0419)	0416	10	984	930	891
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	10	984	930	891
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418				
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	10	4.302	11.831	17.005
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2021.	Početno stanje 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422				
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423				
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424	10	4.302	11.619	14.250
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425				
413	6. Obaveze po osnovu emitovanih hartija od vrednosti	0426				
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427			212	2.755
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DRUGORIČNA PASIVNA VREMENA RAZGRANIČENJA	0428				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	11	4.480	4.364	4.476
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		23.323	22.427	29.095
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	11	7.317	4.870	3.750
420 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0434				
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435				
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo), i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436				
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	11	7.317	4.870	3.750
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438				
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439				
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440				
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441				
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	12	9.310	9.489	18.302
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443	12	7.086	6.805	16.302
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444				2
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	12	2.224	2.684	1.998
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446				
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447				
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448				
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	13	6.057	7.641	6.661
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450	13	4.729	7.018	6.200

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2021.	Početno stanje 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
47, 48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost I ostalih javnih prihoda	0451	13, 14	1.328	623	461
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452				
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453				
49 (deo) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	14	639	427	382
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		245.015	266.283	276.787
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457				

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

Ovi finansijski izveštaji odobreni su za objavljivanje dana 18.02.2023. i potpisani su od strane zakonskog zastupnika Swisslion Miloduh, Kragujevac.

Irena Radulović

Generalni direktor



BILANS USPEHA

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		189.320	172.776
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002			
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003			
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inostranom tržištu	1004			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	15	191.058	165.357
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	15	183.895	158.269
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007	15	7.163	7.088
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	15	22	67
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009			2.816
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	16	4.327	
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	14	2.567	4.536
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012			
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		198.116	173.095
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014			
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	17	117.887	95.967
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	18	48.576	43.927
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	18	39.026	34.474
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	18	6.268	5.724
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019	18	3.282	3.729
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	19	1.856	3.919
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021			
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	21	22.118	22.136
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023	20	54	217
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	22	7.625	6.929
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026		8.796	319
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	23	111	90
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028			
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	23	1	
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030			
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031	23	110	90
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	23	5.922	340
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033	23	5	
562	II. RASHODI KAMATA	1034	23	84	340
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035			

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036	23	5.833	
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038		5.811	250
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039			
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040			1
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	24		33
57	K. OSTALI RASHODI	1042	25	14	403
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		189.431	172.899
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		204.052	173.839
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046		14.621	940
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047			
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048	26	67	
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		14.688	940
	S. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051			
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052		117	
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053			453
723	T. ISPLACENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054			
	Č. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		14.805	487
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1061			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa



IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1055)	2001			
	II. NETO GUBITAK (AOP 1056)	2002		14.805	487
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobitci	2005			
	b) gubici	2006			
333	3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobitci	2007			
	b) gubici	2008			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilans uspeha u budućim periodima				
332	1. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobitci	2009			
	b) gubici	2010			
334	2. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobitci	2011			
	b) gubici	2012			
335	3. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobitci	2013			
	b) gubici	2014			
336	4. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobitci	2015			
	b) gubici	2016			
337	5. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat				
	a) dobitci	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ODLOŽENI PORESKI RASHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. ODLOŽENI PORESKI PRIHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		14.805	487
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2028 + 2029) = AOP 2025 ≥ 0 ili AOP 2026 > 0	2027			
	1. Pripisan matičnom pravnom licu	2028			
	2. Pripisan učešćima bez prava kontrole	2029			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

U. Pajzović

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	172.272	107.966
1. Prodaja i primljeni avansi u zemlji	3002	165.804	95.999
2. Prodaja i primljeni avansi u inostranstvu	3003	6.088	9.374
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004		
4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3005	380	2.593
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	165.005	106.275
1. Isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji	3007	94.433	31.251
2. Isplate dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	3008	91	8.076
3. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3009	46.420	38.869
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	6	23
5. Plaćene kamate u inostranstvu	3011		
6. Porez na dobitak	3012		
7. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3013	24.055	28.056
8. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	3014		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	7.267	1.691
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017		
1. Prodaja akcija i udela	3018		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019		
3. Ostali finansijski plasmani	3020		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021		
5. Primljene dividende	3022		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023		
1. Kupovina akcija i udela	3024		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025		
3. Ostali finansijski plasmani	3026		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 7)	3029		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030		
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031		
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3032		
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033		
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3034		
6. Ostale dugoročne obaveze	3035		

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
7. Ostale kratkoročne obaveze	3036		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 8)	3037	7.796	1.511
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3038		
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039	5.253	1.511
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3040		
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041		
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3042		
6. Ostale obaveze	3043	2.543	
7. Finansijski lizing	3044		
8. Isplaćene dividende	3045		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3046		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3047	7.796	1.511
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	172.272	107.966
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	172.801	107.786
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050		180
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	529	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	548	368
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3053		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3054		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	19	548

U. Pažnović



IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 Za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

(U hiljadama dinara)

P o z i c i j a	OPIS	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Stanje na dan 01.01.2021. godine	4001	78.536	4010	4019	4028	4037	113.230	4055	4073	225.320	4082
2	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4002		4011	4020	4029	4038	4047	4056	4074		4083
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2021. godine	4003	78.536	4012	4021	4030	4039	113.230	4057	4075	225.320	4084
4	Neto promene u 2021. godini	4004		4013	4022	4031	4040	1.898	4058	4076		4085
5	Stanje na dan 31.12.2021. godine	4005	78.536	4014	4023	4032	4041	35.452	4059	4077	226.731	4086
6	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4006		4015	4024	4033	4042	4051	4060	4078		4087
7	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2022. godine	4007	78.536	4016	4025	4034	4043	35.452	4061	4079	226.731	4088
8	Neto promene u 2022. godini	4008		4017	4026	4035	4044	4053	4062	4080		4089
9	Stanje na dan 31.12.2022. godine	4009	78.536	4018	4027	4036	4045	112.743	4063	4081	211.926	4090


 U. Pajević

AD SWISSLION-MILODUH A.D., KRAGUJEVAC

*NAPOMENE UZ POJEDINAČNE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022 GODINU*

KRAGUJEVAC, 18. februar 2023. godina

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

A. INFORMACIJE O DRUŠTVU

A.1. Osnovni podaci o društvu

Poslovno ime: **Swisslion-Miloduh preduzeće za proizvodnju i promet A.D.**

Skraćeno poslovno ime: Swisslion Miloduh A.D.,Kragujevac

Sedište društva: Kragujevac

Veličina društva: malo

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj 07148917

Šifra delatnosti 1101

PIB 101036709

Društvo je inicijalno osnovano 1. aprila 1970. godine, kao društveno preduzeće, i bilo je orijentisano na gajenje i preradu lekovitog bilja i proizvodnju alkoholnih pića na bazi lekovitog bilja. Od 1970. godine, Društvo je prošlo kroz veći broj statusnih i organizacionih promena, i proširilo je delatnost.

Skupština Društva je dana 11. decembra 2000. godine, donela je Odluku o organizovanju društva kao akcionarskog društva i Odluku o izdavanju i prodaji akcija u postupku svojsinske transformacije. Ministarstvo za privredu i privatizaciju - Direkcija za procenu vrednosti kapitala donela je dana 12. aprila 2001. godine Rešenje broj 1282-1/9823 o verifikovanju procenjene ukupne vrednosti osnovnog kapitala Društva, posle završenog prvog kruga svojsinske transformacije, koja na dan 11. decembar 2000. godine iznosi 54.756 hiljada dinara od čega 17.112 hiljada dinara (1.426 akcija) predstavlja društveni kapital, a 37.644 hiljada dinara (3.137 akcija) predstavlja akcijski kapital. Društvo je dana 11. decembra 2000. godine donelo Odluku o prenosu 10% akcija (456 akcija ukupne vrednosti 5.472 hiljade dinara) na Fond Penzijsko – invalidskog osiguranja Republike Srbije. Ove promene registrovane su kod Trgovinskog suda u Kragujevcu rešenjem broj FI-628/2001 od 17. maja 2001. godine. Tada Društvo menja naziv u Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića „Miloduh“, Kragujevac. Akcionarsko društvo „Miloduh“, Kragujevac donelo je dana 19. decembra 2001. godine odluku o drugoj emisiji običnih akcija. Savezna komisija za hartije od vrednosti i finansijsko tržište je dana 5. septembra 2002. godine donela Rešenje broj 4/01-718/4-02 o upisu u Registar uspešnosti druge emisije akcija. Ukupna vrednost prodatih akcija druge emisije je 60.000 hiljada dinara (5.000 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 12 hiljada dinara), a kupac akcija je „Swisslion“ d.o.o, Novi Sad, (od 22. oktobra 2004. „Konzern Swisslion Takovo“ d.o.o, Beograd). Ova promena registrovana je kod Trgovinskog suda u Kragujevcu rešenjem broj FI-993/02 od 9. septembra 2002. godine.

Dana 24. maja 2004. godine između Društva i „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac, zaključen je Ugovor o spajanju preuzimanjem (pripajanju), u kojem je precizirano da će se Društvu pripojiti Društvo „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac. Društvo Konzern „Swisslion – Takovo“ d.o.o, Novi Sad, kao jedini osnivač „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac, dobio je 3,172 akcije Društva „Miloduh“ a.d, Kragujevac ukupne vrednosti 38.064 hiljade dinara, koliko iznosi procenjena vrednost kapitala Društva „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac. Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet „Swisslion – Miloduh“, Kragujevac (u daljem tekstu „Društvo“) tada je registrovano kod Trgovinskog suda

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

u Kragujevcu rešenjem br. FI-580/04 od 3. juna 2004. godine i upisano u sudski registar pod ovim nazivom u registarski uložak broj 1-207-00.

Ukupni kapital na dan 31. decembar 2006. godine registrovan kod Agencije za privredne registre i Centralnog registra za hartije od vrednosti iznosi 152.820 hiljada dinara, od čega se 98.064 hiljade dinara (64,17%) odnosi na „Konzern Swisslion Takovo“ a.d, Beograd, 32.172 hiljade dinara (21,05%) na manjinske akcionare, 5.472 hiljade dinara (3,58%) na Fond Penzijsko - invalidskog osiguranja Republike Srbije, dok 17.112 hiljada dinara (11,20%) predstavlja društveni kapital.

Dana 31. decembra 2008. godine „Kompanija Takovo“ ad Gornji Milanovac je u skladu sa odredbama Zakona o preuzimanju akcionarskih društava stekla 8.172 komada običnih akcija sa pravom glasa, (64,17%) izdavaoca AD „Swisslion Miloduh“ Kragujevac tako da se sticalac „Kompanija Takovo“ ad Gornji Milanovac javlja kao većinski vlasnik u strukturi kapitala društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 197907/2009 od 28. decembra 2009. godine registrovana je promena strukture vlasništva kapitala, tako što je brisan društveni kapital, i registrovan 100% akcijski kapital. Na ovaj način je u potpunosti usaglašeno stanje u APR-u i Centralnom registru.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 78137/2010 od 20.07.2010. godine registrovana je promena smanjenja kapitala, koji je sveden na iznos od 78.536.290,09 dinara i raspoređen je na 12.735 akcija koje su vrednovane po računovodstvenoj vrednosti od 6.166,96427875 dinara po jednoj akciji. Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 4/0-29-3650/4-10 od 30.09.2010. godine dato je odobrenje izdavaocu AD "Swisslion Miloduh" hartija od vrednosti bez javne ponude za izdavanje radi zamene postojećih akcija.

Direktor Beogradske Berze ad Beograd je dana 21.04.2020.godine doneo Rešenje o isključenju akcija sa Open Marketa i uključenju akcija na MTP Belex za izdavaoca Swisslion Miloduh a.d. Kragujevac a trgovanje se organizuje počev od berzanskog sastanka organizovanog dana 04.05.2020.godine,metodom kontinuiranog trgovanja.Rešenje je doneto jer je Berza saglasno pravilila konstantovala da se akcijama izdavaoca nije trgovalo najmanje 180 dana koji prethode datumu vršenja provere ispunjenosti uslova u skladu sa Pravilima Berze.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja i prodaja alkoholnih i bezalkoholnih pića i marmelada, otkup i prerada voća. Na osnovu usklađivanja statističke klasifikacije privrednih delatnosti u Srbiji počev od 12.08.2010. godine promenjen je naziv delatnosti Društva, tako da sada glasi: Destilacija, prečišćavanje i mešanje pića, šifra 01101.

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara.

U Centralnom registru hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

Kompanija Takovo d.o.o. Gornji Milanovac (64,17 % kapitala), Akcijski fond (12,49 % kapitala), Fond PIO (3,58 % kapitala) i manjinski akcionari (19,76 % kapitala).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Prema statutu koji je usvojen Društvom je dvodomno, a organi društva su

1. Skupština akcionara;
2. Nadzorni odbor;
3. Odbor direktora;
4. Generalni direktor i
5. Sekretar društva.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Broj zaposlenih, sa stanjem na dan 31. decembar 2022. iznosi 46 zaposlenih radnika, kao i 31.12.2021.godine.

Izveštaji o popisu usvojeni su od strane Nadzornog odbora 25.01.2023. godine.

Finansijski izveštaj za 2022. godinu je odobren 18.02.2023. od strane generalnog direktora.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

B.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Ovi finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u cilju poštovanja zakonskih zahteva. Društvo ima zakonsku obavezu da angažuje nezavisnog revizora da izvrši reviziju finansijskih izveštaja. Obim revizije obuhvata finansijske izveštaje u celini i ne pruža uveravanje po bilo kojoj pojedinačnoj poziciji, računu ili transakciji. Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije nisu namenjeni za upotrebu bilo koje strane u svrhu donošenja odluka u vezi sa vlasničkim transakcijama, transakcijama finansiranja ili bilo kojim drugim specifičnim namenama koje se odnose na Društvo. Shodno tome, korisnici finansijskih izveštaja koji su bili predmet revizije ne treba da se oslanjaju isključivo na finansijske izveštaje, već bi trebalo da pre odlučivanja preduzmu i druge postupke za specifične namene.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, ispod navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

- IFRS 16 „Lizing“, obezbeđuje sveobuhvatan model za identifikovanje lizing aranžmana i njihov tretman u finansijskim izveštajima, kako davalaca, tako i primalaca lizinga. Na dan stupanja na snagu, 1 januara 2019. godine, ovaj standard će zameniti sledeće lizing standarde i tumačenja: IAS 17 „Lizing“, IFRIC 4 „Određivanje da li neki aranžman sadrži lizing“, SIC 15 „Operativni lizing – potsticaj“ i SIC 27 „Procena suštine transakcije uključujući pravni oblik zakupa“; Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020) utvrđen je prevod IFRS 16, primena IFRS 16 "Lizing" je obavezna za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2021. godine, a ranija primena standarda je dozvoljena;
- Dopuna IFRS 3 "Poslovne kombinacije" – izmene usmerene na rešavanje poteškoća koje nastaju kada entitet utvrdi da li je stekao biznis ili grupu imovine. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IFRS 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" i IAS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" – faza I kao prva reakcija na potencijalne efekte reforme IBOR-a na finansijsko izveštavanje. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" i IAS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške" - kako bi se pojasnila definicija „materijalnosti“ i uskladila definicija korišćena u konceptualnom okviru i samim standardima. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje - zajedno sa revidiranim „Konceptualnim okvirom“ objavljenim u martu 2018. godine, IASB je takođe izdao „Izmene i dopune referenci na konceptualni okvir u standardima IFRS“. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IFRS 16 "Lizing" - izmena standarda kako bi se zakupcima omogućilo izuzeće prilikom procene efekata modifikacije ugovora usled epidemije Covid-19. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.06.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu (ali se podržava njihova ranija primena) i nisu ranije usvojeni od strane Društva, za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine:

- IFRS 17 "Ugovori o osiguranju", koji definiše ugovore o osiguranju. IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" zamenjuje IFRS 4 "Ugovori o osiguranju". IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" je

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

- na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U junu 2020. godine donete su izmene IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" u cilju pojašnjenja pitanja koja su se javila prilikom implementacije standarda;
- Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2023. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
 - Dopune IFRS 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” i IAS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Standard je trebalo da bude na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, ali je u decembru 2015. godine IASB odložio primenu do budućeg datuma, a ranija primena izmenjenog standarda je dozvoljena;
 - Dopune IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IAS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje", IFRS 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja", IFRS 4 "Ugovori o osiguranju" i IFRS 16 "Lizing" – faza 2 sa izmenama koje se odnose na finansijsko izveštavanje nakon usklađivanja referentnih kamatnih stopa, uključujući izmene alternativnim kamatnim stopama. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2021. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
 - Dopuna IFRS 3 "Poslovne kombinacije" – pozivanje na Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji se odnosi na pozivanja unutar IFRS 3 "Poslovne kombinacije" na ažuriranu verziju Konceptualnog okvira. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
 - Dopuna IAS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" – izmene se odnose na prihode od prodaje sredstava nastalih u procesu dovođenja nekog sredstva na mesto i u stanje neophodno za njegovu upotrebu u skladu sa namerama rukovodstva. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
 - Dopuna IAS 37 "Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina" – izmene u vezi sa troškovima koje entitet treba da uvrsti u troškove ispunjenja ugovora prilikom procene efekata ugovora. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
 - Godišnja unapređenja za period od 2018. do 2020. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja IFRS (IFRS 1 "Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja", IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IFRS 16 "Lizing" i IAS 41 "Poljoprivreda"); Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
 - Dopuna IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" – izmene pružaju opštiji pristup klasifikaciji obaveza na osnovu ugovorenih uslova koji su važili na dan izveštavanja. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2023. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim za sledeće pozicije:

- finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha, koji se vrednuju po fer vrednosti;
- finansijski instrumenti raspoloživi za prodaju, koji se vrednuju po fer vrednosti;
- nekretnine, postrojenja i oprema koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti;
- Investicione nekretnine koje se vrednuju po fer vrednosti).

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", 2020) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2019. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

- gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji IFRS nema karakter obaveza.
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji IFRS ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima IFRS i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa IFRS.

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

Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Promene računovodstvenih politika

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

Opšta računovodstvena načela

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica, trebalo bi da budu vrednovane u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:
 - u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;
 - u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
- u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;
- komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;
- bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja koje podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Na dan finansijskih izveštaja za 2022. godinu iskazan je tekući neto gubitak u iznosu od RSD 14.805 hiljada, kao i dobitak ranijih godina u iznosu od RSD 112.743 hiljada. Društvo nema problem sa održanjem likvidnosti i ostvaruje pozitivne ključne pokazatelje poslovanja. Takođe, ne očekuju se promene

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

u zakonodavstvu ili politici države koje bi mogle imati uticaja na poslovanje. Tokom 2022. godine poslovanje Društva/Preduzeća nije bilo izloženo negativnim efektima pandemije COVID-19, sukoba Ukrajine i Rusije i inflacije, niti je identifikovalo negativne trendove koji bi mogli da utiču na poslovanje Društva u budućem periodu i da samim tim imaju uticaj na pretpostavku stalnosti poslovanja. U cilju zaštite od inflatornih kretanja Društvo je u ugovore o izvođenju radova/pružanju usluga uključilo klauzule uslađivanja svojih cena u odnosu na kretanje ključnih energenata i sirovina

C. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispavi, nezavisno od vremena naplate.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodnih usluga, rezervisanja, amortizacija, nematerijalnih troškova, poreza i doprinosa pravnog lica nezavisno od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi, nezavisno od momenta plaćanja.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

Prihodi i rashodi kamata

Prihodi i rashodi kamata se prezentuju u Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom srednjem kursu važećem na datum bilansa stanja. Poslovne transakcije u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika u obračunskom periodu na koji se odnose. Nerealizovane pozitivne i

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

negativne kursne razlike, nastale prilikom preračuna deviznih potraživanja odnosno obaveza se iskazuju na isti način kao realizovane kursne razlike. Preuzete i potencijalne obaveze u stranoj valuti preračunate su u dinare po srednjem kursu Narodne Banke Srbije na dan 31.12.2021. godine.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se priznaju i evidentiraju u visini fakturne vrednosti, umanjene za ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja vrši se na osnovu procene nenaplativosti potraživanja. Potraživanja se otpisuju kada postanu potpuno nenaplativa.

Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Osnovna sredstva se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva. Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti, stavke nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se po procenjenoj fer (tržišnoj) vrednosti. Društvo se opredelilo za model revalorizacije kao model naknadnog vrednovanja. Amortizacija osnovnih sredstava obračunava se za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe. Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova. Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (koji nije duži od tri godine).

Nekretnine, postrojenja i oprema redovno podležu revalorizaciji. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja fer vrednosti sredstava koja se revalorizuju. Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha. Revalorizacione rezerve se prenose direktno u neraspoređenu dobit (kumulirani gubitak) kada je ostvaren dobitak po osnovu povlačenja iz upotrebe ili otuđenja sredstva ili ako se sredstvo koristi od strane Društva u poslednjem slučaju, iznos ostvarenog dobitka je razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu knjigovodstvenu vrednost i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost sredstva.

Pod osnovnim sredstvima smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Dobitak ili gubitak nastao prilikom rashodovanja osnovnih sredstava evidentira se u korist ili na teret ostalih prihoda odnosno rashoda kao kapitalni dobitak ili gubitak.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha finansijskog perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se pri početnom priznavanju iskazuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno odmeravanje.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj fer (tržišnoj) vrednosti, umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja fer (tržišne) vrednosti.

Na dan finansijskih izveštaja nije vršena procena investicionih nekretnina, jer nije došlo do promena namene niti svrhe postojanja.

Računovodstvena amortizacija

Amortizacija se izračunava primenom linearne (proporcionalne) metode u toku procenjenog veka upotrebe, a po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava. Stope su sledeće:

Imovina	Koristan vek upotrebe	Stopa amortizacije
Nematerijalna imovina	10 godina	10%
Gradjevinski objekti	40 godina	2,5%
Kompjuterska oprema	2-5 godina	20%-50%
Motorna vozila	5-7 godina	14,29%-20%
Oprema za proizvodnju	10 godina	10%

Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekući i buduće periode.

Amortizacija se ne obračunava na osnovna sredstva u pripremi. Amortizacija se ne obračunava na investicione nekretnine ni na osnovna sredstva van funkcije. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se sredstva stave u upotrebu.

Knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se ispituje u pogledu obezvređenja, onda kada događaji ili promene u okolnostima ukazuju da knjigovodstvena vrednost premašuje njihovu nadoknadivu vrednost.

Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju i ostali dugoročni finansijski plasmani.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Ulaganja u hartije od vrednosti za banke koje su uključene na Beogradskoj berzi naknadno su vrednovane po fer vrednosti. Povećanje fer vrednosti priznaje se kao povećanje revalorizovane vrednosti.

Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni/ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je niža. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena (metod planskih cena).

Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja su potraživanja za koje se očekuje da će biti realizovana u roku od dvanaest meseci od datuma bilansiranja. Ova potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Odluku o konačnom (direktnom) otpisu potraživanja i plasmana i indirektnom otpisu potraživanja i plasmana (preko ispravke vrednosti), donosi skupština društva na predlog popisne komisije i direktora.

Kratkoročne obaveze

Ove obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Korigovanje početnog iznosa se vrši na bazi originalne dokumentacije.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se obelodanjuje se u bilansu stanja i obuhvataju gotovinu na računima poslovnih banaka i gotovinu u blagajni.

Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana sastavljanja finansijskih izveštaja. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti, uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze se iskazuju po nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost cene robe i primljenih usluga, koja će biti plaćena u budućnosti nezavisno od toga da li je ili nije fakturisana Društvu.

Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične

za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene.

Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

Rezevisanja za otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju se procenjuju na godišnjem nivou. Zbog malih fluktuacije zaposlenih, ova obaveza nije značajna. Uprava procenjuje da bi trošak angažovanja ovlašćenog aktuara prevazilazio koristi od dobijenih informacija, te iz tih razloga ovu procenu vrše stručne službe.

Društvo po potrebi vrši i rezervisanja za troškove po osnovu sudskih sporova. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Rezervisanja za troškove po osnovu sudskih sporova vrši u situaciji kada postoji velika verovatnoća da će spor biti izgubljen, a što će prouzrokovati odliv resursa iz društva kada spor bude okončan. S druge strane, obaveza po sudskom sporu čiji je ishod neizvestan ne priznaje se kao obaveza, sve dok ne postane izvesno da će društvo izgubiti spor, već se vrši obelodajivanje i iskazuje se potencijalna obaveza po ovom osnovu.

Porez na dobitak

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Tekući porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačan iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se kalkuliše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobitak, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvo ni na oporezivi dobitak ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Uticaj rizika na poslovanje – ciljevi, politika i procesi za upravljanje rizicima

Upravljanje finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Nadzornog odbora.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište, pri čemu Društvo nema značajnija potraživanja i obaveze u stranoj valuti (veliki priliv ni odliv) i kao takvo ovaj rizik nema neki bitan uticaj na finansijsko poslovanje.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Pošto Društvo nema kreditne obaveze ovaj rizik ne utiče na finansijsko poslovanje.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca. Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika jer realizuje robu preko povezanih pravnih lica, a naplata u roku dospeća je očekivana u skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili pak, može da proda sredstva kako bi smanjilo dugove.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa dugoročnih rezervisanja i obaveza iz Bilansa stanja i ukupne pasive Društva.

Ispravka grešaka

U skladu sa zahtevima MRS rukovodstvo Društva je predvidelo svojim Pravilnikom o računovodstvu i „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“, gde je odredilo da se visina greške utvrđuje kao iznos 1 % i više od poslovnih prihoda. Materijalno značajne greške iz ranijih godina ispravljaju se preko rezultata poslovanja za godinu u kojoj je rashod ili prihod nastao. Dok se greške iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne ispravljaju preko tekućih prihoda i rashoda.

C.1 Ključne računovodstvene procene

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva/Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Društvo/Preduzeće 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.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nematerijalna imovina 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 nadoknativne 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. Rukovodstvo veruje da nije potrebno dodatno obezvređenje nematerijalne imovine i nekretnina, postrojenja i opreme, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Obezvredenje zaliha

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Preispitana je vrednosti zaliha na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti prodaje ili realizacije u procesu proizvodnje. Naša procena je zasnovana na analizi kretanja zaliha, istorijskim otpisima, procenama kretanja na tržištu prodaje, planovima prodaje, promenama u uslovima prodaje, procene rokova upotrebe, kao i procene stanja i upotrebne vrednosti zaliha, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti zaliha. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim prodajama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna ispravka vrednosti zaliha.

Ispravka vrednosti potraživanja

Obračunali smo ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

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. Uprava 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.

Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova obračunava rukovodstvo Društva. Rukovodstvo vrši obračun i procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene. Rukovodstvo veruje da nisu potrebna dodatna rezervisanja po ovom osnovu, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i neiskorišćene poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do mere do koje je izvesno

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan kako bi se odložena poreska sredstva mogla 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. Rukovodstvo veruje da će Društvo u narednom priodu ostvariti oporezivu dobit za korišćenje priznatih odloženih poreskih sredstava.

Korisni vek upotrebe nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna imovina 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, opredeljeni korisni vek upotrebe sredstava je realno utvrđen i prilagođen fizičkom i ekonomskom trošenju sredstava.

D. IZRADA I PREZENTACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA JE ZASNOVANA NA VAŽEĆIM ZAKONIMA, PRAVILNICIMA I UREDBAMA KOJE SE PRIMENJUJU I OBAVEZUJUĆE SU NA TERITORIJI REPUBLIKE SRBIJE

1. Zakon o računovodstvu
2. Zakon o reviziji
3. Zakon o porezu na dobit pravnih lica

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

4. Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike
 5. Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem
 6. Zakon o privrednim društvima
 7. Zakon o spoljnotrgovinskom poslovanju
 8. Zakon o platnom prometu
 9. Pravilnik o sadržaju poreskog bilansa i drugim pitanjima od značaje za način utvrđivanja poreza na dobit pravnih lica
 10. Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike
 11. Zakon o akcizama
 12. Zakon o tržištu kapitala
 13. Zakon o poreskom postupku i poreskoj administraciji
 14. Pravilnik o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica
 15. Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se po principu „van dohvata ruke“ primenjuju kod utvrđivanja cena transakcija među povezanim pravnim licima
 16. Zakon o porezu na dodatu vrednost
 17. Zakon o porezu na imovinu

 18. Pravilnik o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vođenju Registra finansijskih izveštaja
 19. Pravilnik o sadržini pozicija u obrazcu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike
 20. Zakon o carinskoj tarifi i Uredba o usklađivanju nomenklature Carinske tarife
- Redovan godišnji izveštaj je izveštaj koji istinito prikazuje poziciju i rezultate poslovanja subjekta za poslovnu godinu.

E. UGOVORI O POSLOVNOJ SARADNJI ZA 2022. GODINU

Ugovor o pružanju telekomunikacionih usluga između Društva (Korisnik) i IT Solution doo Gornji Milanovac (Provajder), zaključen dana 02.04.2020. godine, na period od 24 meseca, o pružanju usluga internet veze.

Ugovor o poslovnoj saradnji zaključen 30.12.2021. godine, za poslovnu 2022. godinu, između Swisslion „Takovo“ d.o.o. (Prometnik) i Društva (Proizvođač) i njime se regulišu poslovni odnosi

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

i aktivnosti u oblasti proizvodnje za poznatog kupca, nabavke sa domaćeg i stranog tržišta sirovina, ambalaže, repromaterijala i ostalih inputa za proizvodnju i prodaju robe na domaćem i stranom tržištu.

Ugovor o poslovnoj saradnji između Društva i RDT Swisslion Takovo doo Beograd, zaključen dana 01.01.2022. godine, kojim se regulišu uslovi korišćenja poslovnog prostora tj. zakupa objekta u Kragujevcu, ul. Kraljevačkog bataljona bb.

Ugovor o poslovno tehničkoj saradnji zaključen dana 30.05.2022. godine između RDT Swisslion doo Trebinje i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, u svim oblastima svojih delatnosti a na određeno vreme do decembra 2022. god.

Ugovor o pružanju i korišćenju fizičko tehničkog obezbeđenja između Društva (Naručilac usluga) i „Fokus protect“ doo, Vršac (Izvršilac usluga) zaključen dana 01.02.2022. godine, na određeno vreme od godinu dana.

Ugovor o korišćenju putničkih vozila između Društva (Davalac) i Swisslion Takovo doo G. Milanovac (Korisnik), zaključen dana 18.12.2020. godine na godinu dana.

Ugovor o poslovno tehničkoj saradnji između Društva i Swisslion Takovo doo G. Milanovac, zaključen dana 01.12.2018. godine, a utvrđuje uslove obavljanja poslova zakonskog zastupnika.

Ugovori br. 2460500-E1801.43463/5-22 od 31.01.2022. god. i br.71 od 01.09.2022. god, sa JP Elektroprivreda Srbije (snabdevač) o potpunom snabdevanju električnom energijom i Ugovor od 31.01.2022.god.

Ugovor o pružanju usluga br. 259/5 od 01.05.2022. godine, između Swisslion Group doo Novi Sad i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, za obavljanje usluga službe IT tehnologije, savetodavne i finansijske usluge kao i servisne usluge.

Ugovor br. 202-88458/1 od 22.05.2020. godine, i br.2020-88458/30 od 15.11.2021. između JP Pošta Srbije Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac za sve vrste poštanskih usluga i pružanju usluga sertifikacionog tela.

Ugovor između Telenor doo Beograd i AD Swisslion Miloduh KG, po broju ugovora 6.159460 od 01.05.2016. godine, za usluge korišćenje mobilnih telefona po poslovnoj tarifi.

Aneks ugovora o zasnivanju pretplatničkog odnosa za SBB usluge i Ugovor zaključen dana 09.06.2020. godine, za usluge VPN i internet veze – Biz net 2 paket broj 2001000971, između SBB Solutions doo Beograd.

Ugovor br.48 i aneks br.71 od 14.12.2021. g .o preuzimanju obaveza po osnovu Zakona o ambalaži i ambalažnom otpadu, između Ekostar pak doo Beograd (operater) i AD Swisslion Miloduh Kragujevac.

Ugovor br.75/22 za usluge ispitivanja zdravstvene bezbednosti hrane i to laboratorijske analiza kao i ispitivanje higijenske ispravnosti vode za piće,zaključen dana 10.05.2022. godine, na određeno vreme godinu dana,između Institut za javno zdravlje Kragujevac(Izvršilac) i AD Swisslion Miloduh Kragujevac (Naručilac).

Ugovor o otkupu Pet ambalaže zaključen 29.09.2020. god.na godinu dana između AD Swisslion Miloduh Kragujevac i JKP Šumadija Kragujevac,za skupljanje i transport neopasnog otpada na teritoriji Kragujevca,a po rešenju od 21.09.2020. god.

Ugovor za usluge fiksne telefonije br. 76015 paket br.553307, između Telekom Srbija ad Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, za 2021. godinu.

Ugovor br.155 između AD Jugoinspekt Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac ,o laboratorijskom ispitivanju osnovnih parametara bezbednosti jakih alkoholnih pića zaključen dana 08.03.2020. godine i Ugovor br.127 zaključen 28.02.2020. godine,o laboratorijskom ispitivanju osnovnih parametara bezbednosti hrane i mikrobiološka ispitivanja gotovih proizvoda iz proizvodnog programa naručioca usluga.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Ugovor br.145 o poslovnoj saradnji između Društva i Swisslion Takovo d.o.o. Gornji Milanovac, zaključen 30.12.2020. godine na određeno vreme (za vreme angažovanja zaposlenih), kojim se regulišu uslovi upućivanja jednog broja zaposlenih od strane Swisslion Takovo d.o.o. u Društvo. Ugovor br.2400-15/2021 zaključen dana 29.11.2021. g. sa DOO Jugoinspekt Novi Sad za ispitivanje osnovnih parametara bezbednosti poljoprivredno prehrambenih proizvoda od voća,voćni sok i sirupi i OBP.

Kupoprodajni ugovor br.911/1, između Društva (prodavac) i Prehrambene Industrije Swisslion doo Skoplje(kupac),zaključen dana 30.12.2021. god.kao generalni uvoznik robe iz proizvodnog asortimana za teritoriju Severne Makedonije.

Ugovor o kupoprodaji u maloprodajnim objektima RDT Swisslion Takovo doo Beograd, zaključen dana 01.07.2020. god.korišćenjem debitne kartice za topli obrok zaposlenih u AD Swisslion Miloduh Kragujevac.

Ugovor br.AS 22-56 o reviziji finansijskih izveštaja za 2022. godinu i sastavljanja Izveštaja i mišljenja nezavisne revizije i Ugovor o pregledu poreskog bilansa sa posebnim osvrtom na pregled studije transfernih cena za 2022.god,u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije, između Društva (Subjekt revizije) i RSM Serbia doo Beograd (Društvo za reviziju) zaključen dana 30.09.2022. godine u Beogradu.

Ugovor o preuzimanju otpada od 08.12.2022.g. sa društvom Božić i sinovi doo Pančevo,za otpad električnih i elektronskih proizvoda i otpada fluorescentnih cevi i ostalih uređaja za osvetljenje u cilju zaštite životne sredine i upravljanja otpadom.

Ugovor br.40 od 04.05.2022.g.i aneks br.05/1-09-22 od 05.09.2022. god.,za usluge društva DOCLOOP doo Novi Beograd,za paket Moj-e Račun.

Ugovor o poslovnoj saradnji sa AD za osiguranje DDOR Novi Sad,od 30.03.2022. god. o osiguranje zaposlenih, imovine i osiguranje od autoodgovornosti.

F. PREZENTACIJA POZICIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2022. GOD.

BILANS STANJA

1. STALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina u Bilansu stanja na AOP 0003 su trajne licence za softver za obračun zarada kao i licence za Mikrosoft Windows/Office koje su u celini računovodstveno

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

amortizovane tj. bez sadašnje knjigovodstvene vrednosti, ali su dalje u upotrebi i stvaraju ekonomsku korist.

U hiljadama RSD	Softver i ostala prava	Ukupno
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2021.	417	417
Nabavna vrednost 31.12.2021.	417	417
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2021.	401	401
Amortizacija za tekuću godinu	7	7
Ispravka vrednosti 31.12.2021.	407	407
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2022.	417	417
Nabavna vrednost 31.12.2022.	417	417
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2022.	407	407
Amortizacija za tekuću godinu	6	6
Ispravka vrednosti 31.12.2021.	413	413
Sadašnja vrednost 31.12.2021.	9	9
Sadašnja vrednost 31.12.2022.	3	3

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Promene na objektima i opremi u Bilansu stanja na AOP 0010 mogu se predstaviti narednom tabelom:

u RSD 000

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost:					
Stanje 01.01.2021. godine	2.632	41.102	28.055	10.575	82.364
Procena 01.01.2021. godine	0	0	0	0	0
Povećanja/(smanjenja) u toku godine	0	0	0	0	0
Procena 31.12.2021. godine	1.128	1.550	(480)	0	2.198
Stanje 31.12.2021. godine	3.760	42.652	27.575	10.575	84.562
Ispravka vrednosti:					
Stanje 01.01.2021. godine	0	6.166	15.855	0	22.021
Procena 01.01.2021. godine	0	0	0	0	0
Amortizacija	0	1.028	2.878	0	3.906
Revalorizacija	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Rashodovanje (otpis)	0	0	0	0	0
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0	0
Procena 31.12.2021. godine	0	0	6	0	6
Stanje 31.12.2021. godine	0	7.194	18.739	0	25.933
Sadašnja vrednost:					
31.12.2021. godine	3.760	35.458	8.836	10.575	58.629
Nabavna vrednost:					
Stanje 01.01.2022. godine	3.760	35.458	8.836	10.575	58.629
Ispravka vrednosti:					
Stanje 01.01.2022. godine	0	0	0	0	0
Procena 01.01.2022. godine	0	0	0	0	0
Amortizacija	0	894	954	0	1.848
Revalorizacija	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Rashodovanje (otpis)	0	0	0	0	0
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0	0
Procena 31.12.2022. godine	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2022. godine	0	894	954	0	1.848
Sadašnja vrednost:					
31.12.2022. godine	3.760	34.564	7.882	10.575	56.781

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Na dan 31.12.2021. godine izvršena je procena nekretnina, postrojenja i opreme od strane nezavisnog procenitelja “Bilton” - Čačak, procena je knjižena pod 31.12.2021. godine.

Svodjenje knjigovodstvene vrednosti na fer vrednost po proceni, društvo je izvršilo eliminisanjem ispravke vrednosti, uz istovremeno svodjenje nabavne vrednosti na fer vrednost.

Knjizenjem procene je eliminisana ispravka vrednosti nekretnina u iznosu od 7.194 hiljada dinara i eliminisana ispravka vrednosti opreme u iznosu 18.732 hiljada dinara, što daje zbir od 29.926 hiljada dinara.

Za isti iznos je korigovana i nabavna vrednost do iznosa sadašnje knjigovodstvene vrednosti. Zatim je sadašnja knjigovodstvena vrednost korigovana do iznosa fer vrednosti. Efekat takve procene je povećanje revalorizacionih rezervi u iznosu od 2.270 hiljada dinara.

Po osnovu formiranja revalorizacionih rezervi obračunate su odložene poreske obaveze na dan 31.12.2021. godine u iznosu od 341 hiljada dinara. Ovaj efekat je knjižen na teret revalorizacionih rezervi.

2. ZALIHE

Na rednom broju 0031-oznaka za AOP u Bilansu stanja iskazane su zalihe po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Materijal	21.964	20.816
Nedovršena proizvodnja	1.774	2.881
Gotova roba	14.089	17.309
Avansi	216	251
	<u>38.043</u>	<u>41.257</u>

3. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Na rednom broju AOP 0038 u Bilansu stanja, iskazan je iznos potraživanja po osnovu prodaje:

	u 000 RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	51	26
Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	144.830	160.578
Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	2.714	1.644
	<u>147.595</u>	<u>162.248</u>

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu privredno društvo je dostavilo dužnicima IOS-e sa stanjem na dan 31.12.2022. godine. Usaglašavanje stanja vršeno je sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz registra APR-a. Procenat neusaglašanih potraživanja materijalno nije značajan u odnosu na ukupne poslovne prihode.

Na kraju godine kod potraživanja od prodaje urađena je procena očekivanih kreditnih gubitaka u skladu sa IFRS 9 i po tom osnovu nismo identifikovali da je potrebno izvršiti njihovo umanjenje vrednosti. Procena je da nema očekivanih kreditnih gubitaka.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

4. DRUGA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju AOP 0044 u Bilansu stanja Ostala kratkoročna potraživanja je iznos potraživanja od 2.454 hiljada dinara koji se sastoji iz sledećih pozicija:

1. Više plaćen porez na dobit po Poreskoj prijavi za 2018. god, u iznosu od 788 hiljada dinara;
2. uplaćene akontacije u 2019. god, u iznosu od 1.501 hiljada dinara;
3. uplaćena akontacija u 2020. god, u iznosu od 164 hiljade dinara,
4. ostala potraživanja za kamatu na osnovu pozajmice zaposlenom od 1 hiljada dinara.

Na kraju godine kod drugih potraživanja urađena je procena očekivanih kreditnih gubitaka u skladu sa IFRS 9 i po tom osnovu nismo identifikovali da je potrebno izvršiti njihovo umanjeње vrednosti. Procena je da nema očekivanih kreditnih gubitaka .

5. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na AOP 0057 u Bilansu stanja je iznos od 19 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija:

	u 000 RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Tekući (poslovni) računi	13	42
Devizni račun	6	506
	19	548

6. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na AOP 0045 u Bilansu stanja je iznos jedna (1) hiljada su ostala potraživanja od zaposlenih za kamatu po pozajmici a u 2021. godini je porez na dodatu vrednost za decembar 2021. godine je 887 hiljada dinara.

7. OSTALI KRATKOROČNI PLASMANI

Na AOP 0048 u Bilansu stanja je iznos od 67 hiljada i odnosi se na zajam zaposlenom koji dospeva do godinu dana.

8. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na AOP 0058 u Bilansu stanja na Aktivi u iznosu od 42 hiljada dinara su unapred plaćene premije osiguranja imovine i zaposlenih, a na dan 31.12.2021. godine je bio iznos od 107 hiljada dinara.

9. Bilans stanja Pasiva

KAPITAL

Na AOP 0402 u Bilansu stanja, iskazan je iznos osnovnog kapitala od 78.536 hiljada dinara, a sastoji se iz akcijskog kapitala sledeće strukture:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Akcionari	Broj akcija / glasova	Vrednost (u 000)	% od ukupne emisije
Kompanije Takovo doo Gornji Milanovac	8.172	50.396	64,17%
Akcionarski fond ad Beograd	1.591	9.812	12,49%
PIO fond RS	456	2.812	3,58%
Ostali akcionari	2.506	15.516	19,76%
Ukupno	12.735	78.536	100%

Na rednom broju AOP 0406 prikazan su pozitivne revalorizacione rezerve kao i efekat procene nepokretnosti po fer vrednosti u 2014. g. kao i procene na dan 31.12.2021. god. u iznosu od 35.452 hiljade dinara.

Na rednom broju AOP 0408 u Bilansu stanja iznos od 112.743 hiljada dinara je neraspoređena dobit iz prethodnih godina.

Na rednom broju AOP 0401 u Bilansu stanja, u Pasivi na poziciji Kapital je zbir po sledećim pozicijama u (000 RSD):

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Osnovni kapital	78.536	78.536
Neraspoređeni dobitak iz prethodnih godina	112.743	113.230
Neraspoređen dobitak tekuće godine	-	-
Gubitak tekuće godine	14.805	487
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije NPO	35.452	35.452
	211.926	226.731

10. REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE

Na AOP 0420 je iznos od 4.302 hiljade dinara što predstavlja dugoročne obaveze po kreditu od Fonda za razvoj Republike Srbije a koji dospeva u 2024. godini.

Iznos od 7.317 hiljada dinara predstavlja deo kredita , od Fonda za razvoj Republike Srbije i to po Ugovoru o kreditu za održavanje likvidnosti i obrtna sredstva broj 102792 sa rokom otplate od 24 meseca po isteku grejs perioda koji traje 12 meseci,sa kamatom od 1,00% na godišnjem nivou,koji dospeva u 2023. godini,a mesečna rata je 616.619,57 dinara (sa kamatom).Sredstva su inače uplaćena na poslovni račun AD Swisslion Miloduha Kragujevac na dan 21. avgusta 2020. godine. Dugoročni kredit je iznosio 18.miliona dinara. Anuiteti su po osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19 (Službeni glasnik RS,br. 156/20).

U toku 2021.god. po Planu otplate uplaćene su dve rate u iznosu 1.511 hiljada dinara plus pripadajuća kamata od 19 hiljada dinara,a a iznos od 2.631 hiljada dinara. preneto je na ostale kratkoročne finansijske obaveze,a pošto je stigao i Novi Plan otplate u 2022. god. od 28.02.2022. god., sa produženim grejs periodom, na AOP 0437 sad je iznos od 4.870 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

U toku 2022. god. izvršena je uplata po obavezi za kredit i kamatu u iznosu od 5.252.765,49 dinara, a po planu otplate od 28.02.2022.god.

Najbitniji elementi za obračun rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih su:

BROJ RADNIKA 31.12.2022. god.	46
PROSEKAN RADNI STAZ	25
PROSECNE GODINE ZIVOTA	53
NOMIN. OTPR, ZA SVE ZAPOSLENE	216.002
PROS.BR. GOD DO ODLASKA U PENZIJU	11
DISKONTNA STOPA	10%
PROC REALNE GOD. STOPE POVEĆANJA ZARADA	5%
PROCENAT ZAPOSLENIH KOJI CE DOCEKATI PENZIJU	30%

Tako da imamo povećanje na trošku kto.54500 od 54 hiljade dinara u odnosu na prethodnu godinu, a na AOP 0429 u Bilansu stanja iznos od 4.480 hiljade dinara, što se tiče obračuna rezervisanja po MRS 19-Primanja zaposlenih-aktuarski obračuni.

11. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na poziciji AOP 0429 u Bilansu stanja na dan 31.12.2022. god. došlo je do promene u odnosu na 2021. god. po osnovu obračuna odložene poreske obaveze ili poreskog sredstva a za pozitivnu ili negativnu razliku odloženog poreza po stopi od 15% na obračunatu razliku između knjigovodstvene vrednosti stalnih osnovnih sredstava i preostale poreske vrednosti stalnih osnovnih sredstava pri obračunu poreske amortizacije a po Pravilniku o amortizaciji stalnih sredstava koji se priznaje za poreske svrhe, kao i po obračunu rezervisanja po MRS 19.

Na rednom broju AOP 0429 u Pasivi su odložene poreske obaveze sa povećanjima i smanjenjima u 2022.god. prikazano po sledećim pozicijama(u hiljadama RSD)

1.stanje na dan 31.12.2021.god.	4.364
2.povećanje po obračunu Poreske amortizacije za 2022.god.	108
3.povećanje po obračunu Rezervisanja u skladu sa MRS19	8
4.Stanje na dan 31.12.2022.god.	4.480

Kratkoročne finansijske obaveze u Bilansu stanja na AOP 0433 a u iznosu od 7.317 hiljada dinara, a u 2021.god., je bio iznos od 4.870 hiljada dinara, su kratkoročne finansijske obaveze za po osnovu kredita od Fonda za razvoj Republike Srbije, koji dospeva u 2023. god.

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju AOP 0442 u Bilansu stanja je zbir po sledećim pozicijama

	2022.	2021.
	u 000 RSD	
Obaveze prema dobavljačima – matična, zavisna i ostala povezana pravna lica u zemlji	7.086	6.805
Obaveze prema dobavljačima – matična, zavisna i ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Obaveze prema dobavljačima u zemlji	2.224	2.684
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
	<u>9.310</u>	<u>9.489</u>

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0449-oznaka za AOP u Bilansu stanja je iznos po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Ostale kratkoročne obaveze	4.729	7.018
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	1.328	623
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	0
	<u>6.057</u>	<u>7.641</u>

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

1. Neisplaćene zarade za decembar mesec 2022. godine u iznosu od 3.832 hiljade dinara kao i naknade za trošak prevoza u iznosu od 121 hiljada dinara, naknada za ishranu radnika za vreme radnog vremena u iznosu od 277 hiljade dinara.

2. Obaveze za kamatu i uznosu od 83 hiljada dinara za obavezu u 2023. godini a po Ugovoru o kreditu broj 102792 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije kao kredit za održavanje likvidnosti i nabavku obrtnih sredstava u otežanim ekonomskim uslovima usled pandemije Covid-19 izazvane virusom SARS-Cov-2., jer se interkalarna kamata pripisuje glavnom dugu i ne plaća se u grejs periodu.

3. Obaveze na osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Covid-19 (Službeni glasnik RS, br.156/20) u iznosu od 212 hiljade dinara koji predstavlja obavezu kao poslednja dvadesetčetvrti rata koja će biti plaćena u januaru 2023. god.

14. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA KAO I KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednim brojevima AOP 0451, AOP 0454 u Bilansu stanja, iskazane su obaveze po sledećim pozicijama

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	457	0
Obaveze za akcize	841	581
Obaveze za porez iz rezultata	0	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	30	42
	<u>1.328</u>	<u>623</u>
Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja	<u>639</u>	<u>427</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

i to troškovi koji pripadaju za decembar 2022.g. električne energije od 278 hiljada dinara, potrošenog gasa od 210 hiljada dinara i 151 hiljada dinara za naknade upravljanje otpadom, jer računi su izdati u januaru 2023.god.

Iznos od 457 hiljada je obaveza za PDV za decembar mesec 2022.godine plaćena u januaru 2023.godine kao i iznos od 841 hiljada dinara su obaveze za akcizu na alkoholna pića, iz decembra 2022.god. koje su plaćene u januaru 2023.god.

BILANS USPEHA

15. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Na rednom broju AOP 1005 u Bilansu uspeha iskazani su prihodi od prodaje proizvoda i usluga po sledećim pozicijama:

	2022.	u 000 RSD 2021.
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga:		
na domaćem tržištu:		
- matičnim i zavisnim pravnim licima	183.240	157.354
- ostalim povezanim pravnim licima	655	915
-	183.895	158.269
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga		
na inostranom tržištu:		
- ostalim povezanim pravnim licima	7.128	7.050
- ostalim eksternim pravnim licima	35	38
	7.163	7.088
	191.058	165.357

14.OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Na rednom broju AOP 1011 u Bilansu uspeha u okviru iznosa od 2.567 hiljada dinara su 2.133 hiljada dinara ostalih poslovnih prihoda i to prihoda od zakupnina je 1.440 hiljada dinara za zakup SL Kuće u Kraljevačkog bataljona Kragujevac od strane RDT Swisslion Takovo doo Novi Beograd i prefakturisani troškovi električne energije za pomenuti objekat u iznosu od 693 hiljade dinara. Prihod od zakupa vozila od strane Swisslion Takovo doo Gornji Milanovac u iznosu od 382 hiljade dinara i 52 hiljade dinara je prihod od prodaje sekundarnih sirovina (otpadni papir, otpadna folija, otpadna plastika,..).

15.PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Na rednom broju AOP 1008 u Bilansu uspeha, u iznosu od 22 hiljada dinara, su prihodi od aktiviranja učinaka i robe i to dati kao uzorci za kontrole i analize Institutima u Kragujevcu, Beogradu i Novom Sadu, a na dan 31.12.2021. godine je bio iznos od 67 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

16. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA

Na rednom broju AOP 1010 u Bilansu uspeha je u iznosu od 4.327 hiljada dinara po obračunu proizvodnje po ceni koštanja za 2022. godinu, knjiženo smanjanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda i poluproizvoda tj, nedovršene proizvodnje.

17. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Na rednom broju AOP 1015 u Bilansu uspeha prikazani su troškovi materijala, goriva i energije u ukupnom iznosu od 117.887 hiljada dinara po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Troškovi osnovnog materijala	69.475	55.398
Troškovi ambalaže	41.203	34.462
Troškovi pomoćnog materijala za izradu	358	493
Troškovi rezervnih delova i sitnog inventara	238	659
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1429	710
Troškovi električne energije	3.339	2.394
Troškovi energenta-gas	1.762	1.788
Troškovi goriva-benzin, nafta...	83	63
	117.887	95.967

18. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Na rednom broju 1016-oznaka za AOP u Bilansu uspeha u ukupnom iznosu od 48.576 hiljade dinara prikazani su troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi za zaposlene u Društvu po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada	39.026	34.474
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	6.268	5.724
Ostali lični rashodi i naknade	3.282	3.729
	48.576	43.927

19. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Na rednom broju AOP 1020 u Bilansu uspeha su troškovi amortizacije osnovnih sredstava i to nematerijalne imovine (licence i softveri) i osnovnih sredstava objekata i opreme za proizvodnju i saobračaj u iznosu od 1.856 hiljada dinara a u 2021. godini je taj iznos bio 3.919 hiljada dinara.

20. TROŠKOVI REZERVISANJA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

U Bilansu uspeha na rednom broju AOP 1023 je iznos od 54 hiljade dinara a za 2021.godinu je bio 217 hiljade dinara i predstavlja rezervisanja za otpremnine kod redovnog odlaska u penziju kad je ispunjen uslov i druge beneficije zaposlenima, u skladu sa MRS 19 –Međunarodni računovodstveni standard-primanja zaposlenih.

21.TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Na rednom broju AOP 1022 u Bilansu uspeha dati su troškovi proizvodnih usluga po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Troškovi transportnih usluga	8.885	9.433
Troškovi usluga održavanja	721	885
Troškovi komunalnih usluga i vode	1.352	1.240
Troškovi usluga stručnih službi	8.026	7.581
Troškovi laboratorijskih analiza	597	701
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	2.537	2.296
	22.118	22.136

Troškovi ostalih proizvodnih usluga se sastoje od troškova za usluge fiksne i mobilne telefonije, internet usluga provajdera, poštarina, usluga DDD službe.usluga PPZ i BZNR ,usluge montaže i ispitivanja hidrantske mreže,troškova stručne literature,usluge registracije vozila,...

22.NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Na rednom broju AOP 1024 u Bilansu uspeha dati su nematerijalni troškovi po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2022.	2021.
Troškovi revizije	310	317
Troškovi neproizvodnih usluga	5.057	4.306
Troškovi reprezentacije i uzoraka	39	112
Troškovi premija osiguranja	107	144
Troškovi platnog prometa	78	80
Troškovi članarina	218	230
Troškovi poreza	1.623	1.676
Ostali nematerijalni troškovi	193	64
	7.625	6.929

Najveće učešće u nematerijalnim troškovima su troškovi usluga obezbeđenja u iznosu od 4.057 hiljada dinara za uslugu FOKUS PROTECT doo Vršac i trošak poreza na imovinu za 2022.god. od 1.146 hiljada dinara, kao i troškovi za naknadu upravljanja otpadom pet, staklo, plastika,...za uslugu EKOSTAR PAK doo Umka u iznosu od 837 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

23.FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Na rednom broju AOP 1027 finansijski prihodi u iznosu od 111 hiljada dinara su prihodi od kamata 1 hiljada dinara i ostali finansijski prihodi od 110 hiljada dinara i to od kasa sconta za plaćanja dobavljačima, a u poslovnoj 2021.god je bio iznos od 90 hiljada dinara.

Na rednom broju AOP 1032 finansijski rashodi u iznosu od 5.922 hiljada dinara odnose se na knjižene kamate u poslovnoj 2022. godini u iznosu od 84 hiljade dinara, na kursne razlike iz odnosa sa ostalim povezanim licima u iznosu od 5 hiljada dinara, kao i ostali finansijski rashodi u iznosu od 5.833 hiljada dinara koji se odnose na kasa sconto od 10% na uplatu na dan 26.12.2022.god od strane Swisslion Takovo doo Gornji Milanovac, a na dan 31.12.2021. godine je bio iznos od 340 hiljada dinara ukupnih finansijskih rashoda.

24.OSTALI PRIHODI

Na rednom broju AOP 1041 u Bilansu uspeha za 2022.g. nemamo ostalih prihoda a u 2021.g.je bio iznos od 33 hiljade dinara.

25.OSTALI RASHODI

Na rednom broju AOP 1042 prikazani su rashodi u iznosu od 14 hiljade dinara je RTS taksa javnom servisu. Na toj poziciji u 2021. godini je bio iznos od 403 hiljada dinara.

26. NEGATIVNI NETO EFEKAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

Gubitak poslovanja koje se obustavlja, promena računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda u 2022. godini iznosi 67 hiljada dinara, dok ga u 2021. godini nije bilo.

G. TRANSAKCIJE SA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA I OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Većinski vlasnik Društva je Swisslion Takovo d.o.o. Gornji Milanovac u čijem vlasništvu se nalazi 64,17% akcija Društva ili 8.182 akcije (hartije od vrednosti), a manjinskim akcionarima kojima pripada 35,83% akcija Društva, odnosno, ostalim manjinskim akcionarima 19.76% ili 2.506 akcija, Fondu PIO 3,58% ili 456 akcija i Akcionarskom fondu 12,49% tj.1.591 akcija.

Posebno u napomenama obelodanjujemo poslovne odnose sa društvima u Poslovnom sistemu Swisslion-Takovo. Društvo je u 2022. godini imalo poslovno-tehničku saradnju sa matičnim pravnim i sa povezanim pravnim licima u zemlji i inostranstvu, po osnovu nabavke sirovina i ambalaže, kancelarijskog materijala, sredstava za higijenu, materijala za održavanje opreme, prodaje gotovih proizvoda, usluga prevoza u drumskom saobraćaju, usluga rada IT sektora, usluga marketinga, usluga posloводства, usluga održavanja i obezbeđenja uslova rada, izdavanja u zakup građevinskog objekta, i usluga ustupanja radnika od Swisslion Takovo doo Gornji Milanovac.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Pregled potraživanja i obaveza prema Društvima u Poslovnom sistemu na dan 31.12.2022. god. prikazani su na sledećoj tabeli:

	Matična društva	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Akcijski kapital	50.396	-	50.396
Zalihe na stanju	21.964	-	21.964
Potraživanja	144.599	2.946	147.545
Obaveze iz poslovanja	0	7.289	7.289

U godini koja se završila na dan 31.12.2022. godine, nastale su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima.

Transakcije	Matično društvo	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	178.062	0	178.062
Prihodi od prodaje na ino.tržištu	-	7.127	7.127
Prihodi od zakupnina	382	2.133	2.515
Ukupni prihodi	178.444	9.260	187.704
Troškovi materijala	110.207	-	110.207
Ostali poslovni rashodi	9.454	9.508	18.962
Ukupni rashodi	119.661	9.508	129.169

Posebno obelodanjujemo pojedinačne transakcije sa povezanim pravnim licima u poslovnoj 2022. godini u 000 RSD i to:

	Prihodi	Rashodi
Swisslion Takovo d.o.o., Gornji Milanovac	178.444	119.661
RDT Swisslion Takovo d.o.o.,Beograd	2.133	6
Swisslion Group d.o.o.,Novi Sad	-	7.726
Swisslion Bulgaria EOOD, Bugarska	105	-
Swisslion Takovo d.o.o., Podgorica	3.933	-
Swisslion Skoplje d.o.o.,Makedonija	387	-
RDT Swisslion Takovo d.o.o., Trebinje	638	1.776
Swisslion Sisak, Hrvatska	2.064	-
Ukupno	187.704	129.169

Obaveze i potraživanja između povezanih pravnih lica, matičnih zavisnih i ostalih ,na dan 31.12.2022. godine data su u narednom pregledu u 000 RSD:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

	<u>Potraživanja</u>	<u>Obaveze</u>
Kompanija Takovo d.o.o., Gornji Milanovac	144.599	0
RDT Swisslion Takovo d.o.o., Beograd	231	204
Swisslion Group d.o.o., Novi Sad	-	7.086
Swisslion Takovo d.o.o., Podgorica	1.154	-
Swisslion Skoplje d.o.o., Makedonija	387	-
RDT Swisslion Trebinje d.o.o., Trebinje	90	-
Swisslion Sisak, Hrvatska	1.084	-
Ukupno	<u>147.545</u>	<u>7.290</u>

Uskladu sa MRS 24-Obelodanjivanje povezanih strana u narednim pregledima obelodanjujemo i transakcije sa povezanim pravnim licima u 2021. godini.

Pregled potraživanja i obaveza prema Društvima u Poslovnom sistemu na dan 31.12.2021. god. prikazani su na sledećoj tabeli:

	Matična društva	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Akcijski kapital	50.396	-	50.396
Zalihe na stanju	20.810	-	20.810
Potraživanja	160.375	1.846	162.221
Obaveze iz poslovanja	5.340	1.657	6.997

U godini koja se završila na dan 31.12.2021. godine, nastale su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima.

Transakcije	Matično društvo	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	157.354	915	158.269
Prihodi od prodaje na ino. tržištu	-	7.050	7.050
Prihodi od zakupnina	473	1.920	2.393
Ukupni prihodi	157.826	9.885	167.712
Troškovi materijala	90.058		90.058
Ostali poslovni rashodi	9.921	9.414	19.335
Ukupni rashodi	99.979	9.414	109.393

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Posebno obelodanjujemo pojedinačne transakcije sa povezanim pravnim licima u poslovnoj 2021. godini u 000 rsd i to:

	Prihodi	Rashodi
Kompanija Takovo doo GM	157.826	99.979
Swisslion doo BG	915	9
Swisslion Bulgaria EOOD	153	-
Swisslion Group doo NS	-	7.282
RDT Swisslion Takovo doo	1.920	21
Swisslion Takovo doo Podgorica	3.565	5
Swisslion Skoplje doo	505	3
RDT Swisslion Trebinje	1.092	2.094
Swisslion Sisak	1.736	-
Ukupno	167.712	109.393

Obaveze i potraživanja između povezanih pravnih lica, matičnih zavisnih i ostalih, na dan 31.12.2021. godine data su u narednom pregledu u 000 rsd:

	Potraživanja	Obaveze
Kompanija Takovo ad GM	160.207	5.331
Swisslion doo BG	168	9
Swisslion Group doo NS	-	1.456
RDT Swisslion Takovo doo BG	202	201
Swisslion Takovo doo Podgorica	487	-
RDT Swisslion Trebinje	413	-
Swisslion Sisak Hrvatska	744	-
Ukupno	162.221	6.997

Naknade ključnom rukovodstvu

Ključno rukovodstvo čini direktor. Naknada je plaćena u toku 2022. godine u ukupnom iznosu od 300.000 dinara, odnosno mesečno 25. hiljada dinara.

Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizikom sa kojim se suočava Društvo je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsku poziciju i poslovanje u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Upravljanje rizicima definisano je računovodstvenim i finansijskim politikama Društva usvojenim od strane Rukovodstva. U toku 2022. godine nije bilo promena u politikama upravljanja rizicima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Kategorije finansijskih instrumenata prikazane su u sledećoj tabeli:

Finansijski instrumenti	u RSD 000	
	2022.	2021.
Finansijska sredstva	144.849	161.126
Finansijske obaveze	27.190	33.619
Neto pozicija	117.659	127.507

Tržišni rizik*Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo je izloženo riziku od promena kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i ili sa valutnom klauzulom. Društvo nije zaključivalo bitne ugovore sa valutnom klauzulom i nema na dan 31.12.2022.god.deviznih obaveza.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. 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. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta, te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj. Društvo nema rizik od promene kamatnih stopa jer samo ima obaveze po kreditu od Fonda Za Razvoj Republike Srbije sa fiksnom kamatnom stopom, I to kao kredit za održavanje likvidnosti i nabavku obrtnih sredstava u otežanim ekonomskim uslovima usled pandemije Covid-19 izazvane virusom SARS-Cov-2.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da u bilansu stanja nema ulaganja klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

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. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Kreditni rizik

Društvo nije izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, depozite u

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

bankama i finansijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo/Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose najviše na jedno matično preduzeće Swissslion-Takovo doo Gornji Milanovac, a potraživanja su na dan 31.12.2022.g.u iznosu od 144.599 hiljada dinara a nema obaveze prema matičnom društvu.

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 vlasnicima odgovarajući prinos na kapital.

Struktura kapitala Društva/Preduzeća sastoji se od dugovanja, uključujući kratkoročne i dugoročne kredite, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, rezerve, nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti, kao i neraspoređeni dobitak. Kontrola finansija vrši se na nivou Društva pregledanjem strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Na dan bilansa stanja, stepen zaduženosti Društva/Preduzeća bio je kao što sledi:

	u RSD 000	
Stepen zaduženosti	2022.	2021.
1. Ukupne obaveze (bez kapitala)	28.609	35.188
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	19	548
3. Neto dugovanje (1-2)	28.590	34.640
4. Kapital	211.926	226.731
5. Ukupan kapital (3+4)	240.516	261.371
6. Stepen zaduženosti (3/5)	11,89%	13,25%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji ne može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

Rizici po osnovu sudskih sporova

Nema (značajnih) sporova koji se vode na teret Društva, pa finansijski izveštaji za 2022. godinu ne sadrže korekcije po osnovu potencijalnih obaveza koje bi po završetku sporova mogle nastati.

POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo na dan Bilansa stanja nema potencijalnih obaveza.

PRIMLJENA JEMSTVA, GARANCIJE I DRUGA SREDSTVA OBEZBEĐENJA

Društvo na dan Bilansa stanja nema primljenih jemstava, garancija i drugih sredstava obezbeđenja.

DOGAĐAJI POSLE IZVEŠTAJNOG PERIODA

Do 18.02.2023. godine dana odobravanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu.

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

	2021. godina	2022.godina
Prihodi ukupno	172.899	189.431
Rashodi ukupno	173.839	204.052
Neto dobitak/gubitak	-940	-14.688
Prihodi od prodaje	165.357	191.058
EBITDA	2.979	-6.940
EBITDA marža	1.80%	-3,63%
Stalna imovina	58.716	56.795
Obrtna imovina	207.567	188.220
Ukupna aktiva	266.283	245.015
Ukupni kapital	226.731	211.926

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Dugoročna rezervisanja	930	984
Dugoročne obaveze	11.831	4.302
Odložene poreske obaveze	4.364	4.480
Kratkoročne obaveze	22.427	23.323
Ukupna pasiva	266.283	245.015

DEVIZNI KURS

Zvanični devizni kurs Narodne Banke Srbije, korišćen za preračun deviznih pozicija u bilansima na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za sledeće strane valute:

	U RSD	
	<u>31. 12.2022.</u>	<u>31.12.2021</u>
EUR	117,3224	117,5821

Kragujevac, 18. Februar 2023. godine.
Zakonski zastupnik

Irena Radulović, generalni direktor

Irena Radulović



SWISSLION MILODUH KRAGUJEVAC A.D., KRAGUJEVAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

Kragujevac, 2023. godina

1. OPIS PRIVREDNE DELATNOSTI

Osnovna delatnost kompanije Swisslion Miloduh a.d., Kragujevac (u daljem tekstu Društva) je proizvodnja rakije od voća, likera, marmelade, voćnih nektara, osvežavajućih bezalkoholnih pića u doj-pak ambalaži, sirupa za osvežavajuća bezalkoholna pića i voćnih sirupa.

Na osnovu usklađivanja statističke klasifikacije privrednih delatnosti u Republici Srbiji počev od 12. avgusta 2010. godine, promenjen je naziv delatnosti društva tako da od tada glasi: destilacija, prečišćavanje i mešanje pića (šifra delatnosti 1101).

OSNOVNE INFORMACIJE O PORESKOM OBVEZNIKU	
Pun naziv	AD SWISSLION-MILODUH PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET KRAGUJEVAC
Skraćeni naziv	SWISSLION MILODUH a.d.
Sedište	Dušana Uroševića 1, 34000 Kragujevac
Matični broj	07148917
PIB	101036709
Osnovna delatnost	Destilacija, prečišćavanje i mešanje pića
Šifra delatnosti	1101
Pravni oblik	Akcionarsko društvo
Direktor	Irena Radulović
Godina osnivanja	1998.
Broj zaposlenih	46 (na dan 31.12.2022.)

2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Društvo je inicijalno osnovano 1. aprila 1970. godine, kao društveno preduzeće, i bilo je orijentisano na gajenje i preradu lekovitog bilja i proizvodnju alkoholnih pića na bazi lekovitog bilja. Od 1970. godine, Društvo je prošlo kroz veći broj statusnih i organizacionih promena, i proširilo je delatnost.

Skupština Društva je 11. decembra 2000. godine donela Odluku o organizovanju Društva kao akcionarskog društva i Odluku o izdavanju i prodaji akcija u postupku svojinske transformacije. Ministarstvo za privredu i privatizaciju – Direkcija za procenu vrednosti kapitala, donela je 12. aprila 2001. godine Rešenje broj 1282-1/98-23 o verifikaciji procenjene ukupne vrednosti osnovnog kapitala Društva posle završenog prvog kruga vlasničke transformacije, koja na dan 11. decembar 2000. godine iznosi 54.756 hiljada dinara od čega 17.112 hiljada dinara (1.426 akcija) predstavlja društveni kapital, a 37.644 hiljada dinara (3.137 akcija) predstavlja akcijski kapital. Društvo je dana 11. decembra 2000. godine donelo Odluku o prenosu 10% akcija (456 akcija ukupne vrednosti 5.472 hiljade dinara) na Fond Penzijsko-invalidskog osiguranja Republike Srbije. Ove promene registrovane su kod Trgovinskog suda u Kragujevcu Rešenjem broj FI-628/2001 od 17. maja 2001. godine. Tada Društvo menja naziv u Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića Miloduh, Kragujevac.

Akcionarsko društvo Miloduh, Kragujevac donelo je dana 19. decembra 2001. godine Odluku o drugoj emisiji običnih akcija. Savezna komisija za hartije od vrednosti i finansijsko tržište dana 5. septembra 2002. godine donela je Rešenje broj 4/01-718/4-02 o upisu u Registar uspešnost druge emisije akcija. Ukupna vrednost prodatih akcija druge emisije je 60.000 hiljada dinara (5.000 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 12.000 dinara), a kupac akcija Swisslion d.o.o, Novi Sad (od 22. oktobra 2004. godine Koncern Swisslion Takovo d.o.o, Beograd). Ova promena registrovana je kod trgovinskog suda u Kragujevcu Rešenjem broj FI993/02 od 9. septembra 2002. godine. Dana 24. maja 2004. godine između Društva i Swisslion d.o.o, Kragujevac, -zaključen je Ugovor o spajanju preuzimanjem (pripajanju), u kojem je precizirano da će se Društvu pripojiti društvo Swisslion d.o.o, Kragujevac. Društvo Koncern Swisslion-Takovo d.o.o, Novi Sad, kao jedini osnivač Swisslion d.o.o, Kragujevac, dobio je 3.172 akcije Društva Miloduh a.d, Kragujevac ukupne vrednosti 38.064 hiljade dinara, koliko iznosi procenjena vrednost kapitala Društva Swisslion d.o.o, Kragujevac. Promena registrovana je kod Trgovinskog suda u Kragujevcu rešenjem FI-580/04 od 3. juna 2004. godine. Tada Društvo menja naziv u Preduzeće za proizvodnju i promet AD Swisslion Miloduh, Kragujevac. Dana 31. decembra 2008. godine Kompanija Takovo a.d, Gornji Milanovac je u skladu sa odredbama Zakona o preuzimanju akcionarskih društava stekla 8.172 običnih akcija sa pravom glasa, (64,17%) izdavaoca AD Swisslion Miloduh Kragujevac tako da se sticalac – Kompanija Takovo a.d, Gornji Milanovac javlja kao većinski vlasnik u strukturi kapitala društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 197907/2009 od 28. decembra 2009. godine registrovana je promena strukture vlasništva tako što je brisan društveni kapital

i registrovan 100% akcijski kapital. Vrednost ukupnog upisanog i uplaćenog novčanog kapitala Društva je 78.536.290 dinara .

Direktor Beogradske Berze ad Beograd je dana 21.04.2020.godine doneo Rešenje o isključenju akcija sa Open Marketa i uključenju akcija na MTP Belex za izdavaoca Swisslion Miloduh a.d. Kragujevac a trgovanje se organizuje počev od berzanskog sastanka organizovanog dana 04.05.2020.godine,metodom kontinuiranog trgovanja.Rešenje je doneto jer je Berza saglasno pravilima konstantovala da se akcijama izdavaoca nije trgovalo najmanje 180 dana koji prethode datumu vršenja provere ispunjenosti uslova u skladu sa Pravilima Berze.

Vlasnička struktura Društva data je u narednom pregledu:

Akcionari	Broj akcija	% učešća
Kompanija Takovo ad	8.172	64,17
Akcionarski Fond	1.591	12,49
PIO Fond	456	3,58
Fizička lica-manjinski	2.516	19,76
Ukupno	12.735	100

3. POSLOVNA POLITIKA DRUŠTVA

3.1. Misija i vizija

„Jasna vizija i ogromna energija gospodina Rodoljuba Draškovića, tvorca ideje o stvaranju multinacionalnog poslovnog sistema Swisslion-Takovo, daje jasnu poruku – da se na ovim prostorima može dobro raditi i da se mogu stvarati nove vrednosti.

Swisslion-Takovo danas je sinonim za:

- Poželjnog, neophodnog, kvalitetnog i stabilnog partnera
- Pokretača privrednog razvoja cele Srbije
- Sinonim za najmoćniju prehrambenu industriju u jugoistočnoj Evropi

Glavni aduti poslovnog Sistema Swisslion-Takova su:

- Bogat, kvalitetan i dobro odabran proizvodni asortiman
- Konkurentnost cena
- Mogućnost prilagođavanja – fleksibilnost u poslovanju
- Jednostavna hijerarhijska struktura – lako i brzo donošenje odluka
- Brzina distribucije

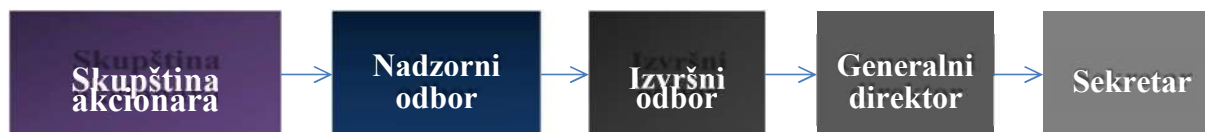
Snaga poslovnog Sistema Swisslion-Takova:

- Opređenost rukovodstva
- Kompetentni kadrovi

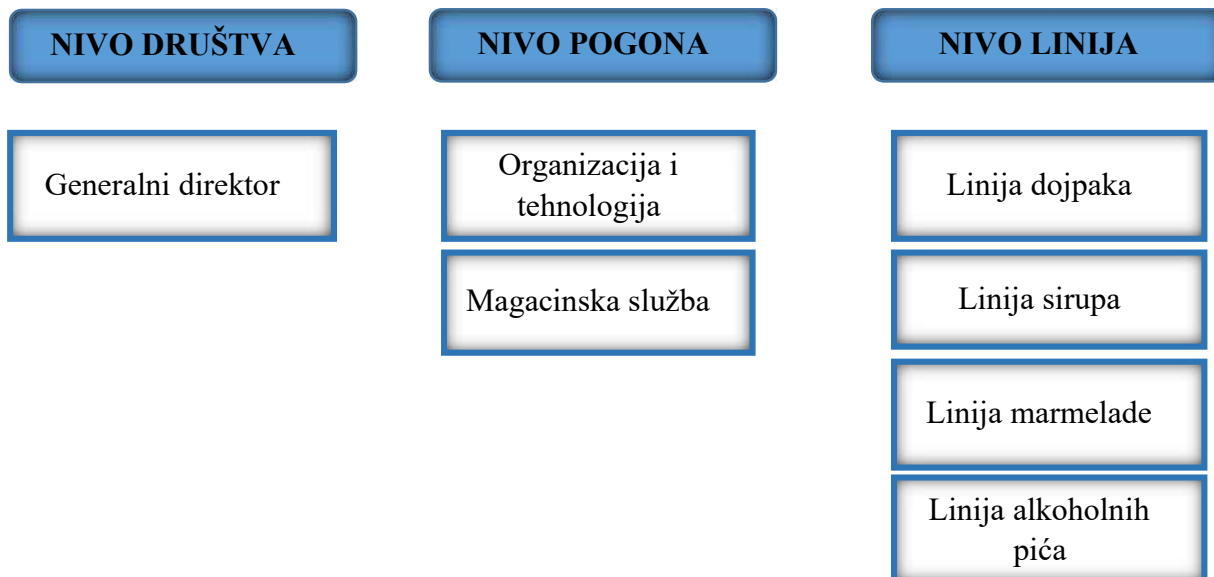
- Ulaganja u tehnološku opremu i infrastrukturu
- Dobra proizvođačka praksa (GMP)“

4. ORGANIZACIONA STRUKTURA

Prema Statutu Društva koji je usvojen 25. juna 2012. godine na Skupštini akcionara, upravljanje Društvom je dvodomno. Organi upravljanja Društvom, kao i celokupna organizaciona struktura Društva prikazani su dijagramima u nastavku.



AD Swisslion Miloduh



5. OSNOVNI FINANSIJSKI I POSLOVNI INDIKATORI

Prema Zakonu o tržištu kapitala, u ovom delu Izveštaja posebno objašnjavamo podatke važne za procenu stanja imovine društva, jep je procene imovine rađena 2014.god. a mi smo u 2019.god, izvršili obezvređenje osnovnih sredstva namenjena prodaji i to smanjenjem preko revalorizacionih rezervi po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme koje su i formirane procenom, sa 38.085 na 33.554 hiljada dinara. Na dan 31.12.2021.godine izvršena je eksterna procena imovine društva (zemljišta, objekata i opreme) i to od strane Agencije BILTON doo Čačak Bogičevićeva 12, i revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije su povećane sa 33.554 hiljada dinara na 35.452 hiljade dinara, a ta vrednost je ostala i na dan 31.12.2022.godine.

Objavljujemo i podatke o finansijskom stanju Društva na dan 31.12.2022.god i to u narednom pregledu (u 000 din):

a) osnovni kapital	78.536
b) stalna imovina	56.795
c) zalihe	38.043
d) potraživanja po osnovu prodaje	147.595
e) obaveze iz poslovanja	9.310
f) ostale kratkoročne obaveze	6.057
g) neraspoređeni dobitak ranijih godina	112.743.

Nije bilo promena u poslovnim politikama društva u odnosu na prethodni period.

Osnovne finansijske i operativne informacije poslovanja Društva prikazane su u narednoj tabeli:

AD Swisslion Miloduh						
Osnovni finansijski podaci	2020		2021		2022	
	000 RSD	%	000 RSD	%	000 RSD	%
Poslovni prihodi	168.253	100,0%	172.776	100%	189.320	100%
% rast prihoda (iz godine u godinu)	↑5,00%		↑4,84%		↑9,57%	
Poslovni rashodi	167.687	99,66%	173.095	100,18%	198.116	104,64%
EBITDA	4.416	2,77%	2.979	1,72%	(6.940)	-3,63%
EBIT	566		(319)		(8.796)	
Neto dobitak /gubitak	550		(487)		(14.805)	
Stalna imovina	60.359		58.716		56.795	
Obrtna imovina	216.428		207.567		188.220	
Aktiva	276.787		266.283		245.015	
Sopstveni kapital	225.320		226.731		211.926	

6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA

Plan prodaje za 2023.g. pokazuje povećanje prodaje gotovih proizvoda za 5-6%, a po grupama proizvoda prezentovano pregledom u odnosu ostvarenu prodaju za prethodnu godinu (u kg/l):

	Ostvareno u 2022.god.	Plan prodaje za 2023.g.
a) alkoholna pića	78.520	89.880
b) dojpak	576.990	562.800
c) sirupi	852.552	864.050
d) marmelada	21.324	21.700
Ukupno	1.529.386	1.538.430

Rezultat poslovanja za 2023.godinu prema planu prodaje i proizvodnje, a bez većih fluktuacija cena sirovina, ambalaže, energenata, troškova zarada, poreza, doprinosa, proizvodnih usluga, ... predstavljen je sledećom tabelom (u rsd).

PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2023 GODINU

<i>I</i>	<i>UKUPNI PRIHODI</i>	<i>198.028.760</i>
<i>II</i>	<i>UKUPNI RASHODI</i>	<i>196.961.090</i>
<i>III</i>	<i>REZULTAT</i>	<i>1.067.670</i>
<i>A</i>	<i>PRIHODI OD PRODAJE</i>	<i>196.881.810</i>
	<i>KLASA 61</i>	<i>194.057.810</i>
	<i>KLASA 65</i>	<i>2.824.000</i>
	<i>KLASA 630</i>	<i>1.000.000</i>
	<i>OSTALO</i>	<i>146.950</i>
<i>B</i>	<i>POSLOVNI RASHODI</i>	<i>195.913.690</i>
	<i>KLASA 51</i>	<i>113.993.050</i>
	<i>KLASA 52</i>	<i>53.433.080</i>
	<i>KLASA 53</i>	<i>19.906.380</i>
	<i>KLASA 54</i>	<i>1.718.720</i>
	<i>KLASA 55</i>	<i>6.862.460</i>
<i>C</i>	<i>POSLOVNI DOBITAK</i>	<i>968.120</i>
	<i>KLASA 56</i>	<i>961.440</i>
	<i>KLASA 57</i>	<i>85.960</i>

7. DEFINISANJE I KLASIFIKACIJA DELATNOSTI

Delatnost 11.01: Destilacija, prečišćavanje i mešanje pića obuhvata proizvodnju destilovanih alkoholnih pića (viskija, rakije, džina, likera i dr.), pića pomešanih sa destilovanim alkoholnim pićima, mešanje destilovanog špiritusa, proizvodnju neutralnog špiritusa. Ne obuhvata: proizvodnju nedestilovanih alkoholnih pića, del. 11.02-11.06, proizvodnju sintetičkog etil-alkohola, del. 20.14, flaširanje i etiketiranje ako se obavljaju kao deo prodaje na veliko, del. 46.34, ili ako se obavljaju za naknadu, del. 82.

8. TRŽIŠNI USLOVI

8.1. Zakonski propisi i regulativa od uticaja na poslovanje Društva

Na poslovanje Društva, pored zakonskih propisa i pravilnika koji su navedeni u Napomenam uz finansijske izveštaje, kao i opšti propisi i regulativa koji se primenjuju na sve pravne subjekte, utiču i specifični propisi uslovljeni delatnošću Društva a koji su navedeni u tabelarnom pregledu koji sledi:

Rb	Naziv	Referenca
1.	ZAKON O BEZBEDNOSTI HRANE	„Sl. glasnik RS“, br. 41/2009 i 17/2019
2.	ZAKON O ZDRAVSTVENOJ ISPRAVNOSTI PREDMETA OPSTE UPOTREBE	„Sl. glasnik RS“, br.92/11
3.	ZAKON O NADZORU NAD PREHRAMBENIM PROIZVODIMA BILJNOG POREKLA	„Sl. glasnik RS“, br. 25/96 i 101/05- dr.zakon
4.	ZAKON O METROLOGIJI	„Sl. glasnik RS“, br. 15/2016
5.	ZAKON O SANITARNOM NADZORU	„Sl. glasnik RS“, br. 125/04
6.	ZAKON O ZAŠTITI STANOVNIŠTVA OD ZARAZNIH BOLESTI	„Sl. glasnik RS“, br. 15/2016, 68/20, 136/20
7.	ZAKON O ZAŠTITI POTROŠAČA	„Sl. glasnik RS“, br.88/2021
8.	ZAKON O GENETIČKI MODIFIKOVANIM ORGANIZMIMA	„Sl. glasnik RS“, br.41/09
9.	ZAKON O JAKIM ALKOHOLNIM PIĆIMA	„Sl. glasnik RS“, br.92/2015
10.	ZAKON O ETANOLU	„Sl. glasnik RS“, br.41/09
11.	ZAKON O AMBALAŽI I AMBALAŽNOM OTPADU	Sl. glasnik RS“, br.36/09 i 95/2018 - dr. zakon

12.	ZAKON O UPRAVLJANJU OTPADOM	Sl. glasnik RS“, br.36/09, 88/2010, 14/2016 i 95/2018 - dr. zakon
13.	ZAKON O VODAMA	„Sl. glasnik RS“, br. 30/2010, 93/2012, 101/2016, 95/2018 i 95/2018 - dr. zakon
14.	PRAVILNIK O USLOVIMA U POGLEDU ZDRAVSTVENE ISPRAVNOSTI PREDMETA OPŠTE UPOTREBE KOJI SE MOGU STAVALJATI U PROMET	„Sl. list SFRJ“, br. 26/83, 61/84, 56/86, 50/89 i 18/91, 60/19 – dr. pravilnik, 78/19 – dr. pravilnik
15.	PRAVILNIK O SANITARNO-HIGIJENSKIM USLOVIMA ZA OBJEKTE U KOJIMA SE OBAVLJA PROIZVODNJA I PROMET ŽIVOTNIH NAMIRNICA I PREDMETA OPŠTE UPOTREBE	„Sl. glasnik RS“, br. 6/97 i 52/97
16.	PRAVILNIK O PROGRAMU OBUKE ZA STICANJE OSNOVNIH ZNANJA O LIČNOJ HIGIJENI I MERAMA ZAŠTITE OD ZARAZNIH BOLESTI, NAČINU NJEGOVOG SPROVOĐENJA, VISINI TROŠKOVA, NAKNADI ZA RAD KOMISIJA I OSTALIM PITANJIMA	„Sl. glasnik RS“, br. 15/17
17.	PRAVILNIK O OBAVEZIM ZDRAVSTVENIM PREGLEDIMA ODREĐENIH KATEGORIJA ZAPOSLENIH LICA U OBJEKTIMA POD SANITARNIM NADZOROM, OBAVEZIM I PREPORUČENIM ZDRAVSTVENIM PREGLEDIMA KOJIMA PODLEŽU ODREĐENE KATEGORIJE STANOVNIŠTVA	„Sl. glasnik RS“ br. 3/17 od 18.01.2017.g.
18.	PRAVILNIK O OPŠTIM SANITARNIM USLOVIMA KOJE MORAJU DA ISPUNE OBJEKTI KOJI PODLEŽU SANITARNOM NADZORU	„Sl. glasnik RS“ br. 47/2006
19.	PRAVILNIK O POSEBNOJ RADNOJ ODEĆI I OBUĆI LICA KOJA U PROIZVODNJI I PROMETU DOLAZE U NEPOSREDAN DODIR SA ŽIVOTNIM NAMIRNICAMA I LICA KOJA RADE U PROIZVODNJI I PROMETU SREDSTAVA ZA ODRŽAVANJE LIČNE HIGIJENE, NEGU I ULEPŠAVANJE LICA I TELA	„Sl. glasnik SRS“, br. 22/74
20.	PRAVILNIK O USLOVIMA KOJE MORA DA ISPUNJAVA VODA ZA PIĆE	„Sl. glasnik SRS“, br. 26/77
21.	PRAVILNIK O HIGIJENSKOJ ISPRAVNOSTI VODE ZA PIĆE	„Sl. list SRJ“, br. 42 /98, 44/99, 28/19
22.	PRAVILNIK O MAKSIMALNO DOZVOLJENIM KOLIČINAMA OSTATAKA SREDSTAVA ZA ZAŠTITU BILJA U HRANI I HRANI ZA ŽIVOTINJE I O HRANI I HRANI ZA ŽIVOTINJE ZA KOJU SE UTVRĐUJU MAKSIMALNO DOZVOLJENE KOLIČINE OSTATAKA SREDSTAVA ZA ZAŠTITU BILJA	„Sl. glasnik RS“, br. 91/2022
23.	PRAVILNIK O MERILIMA	„Sl. glasnik RS“, br. 3/18

24.	PRAVILNIK O VAGAMA SA NEAUTOMATSKIM FUNKCIONISANJEM	„Sl. glasnik RS“, br. 29/18
25.	PRAVILNIK O VRSTAMA MERILA KOJA PODLEŽU ZAKONSKOJ KONTROLI	„Sl. glasnik RS“, br. 37/2021
26.	VODIČ ZA PRIMENU MIKROBIOLOŠKIH KRITERIJUMA ZA HRANU (PRVO IZDANJE)	jun 2011.
27.	PRAVILNIK O USLOVIMA I NAČINU ZA ISPITIVANJE ŽIVOTNIH NAMIRNICA I PREDMETA OPŠTE UPOTREBE U TOKU NJIHOVE PROIZVODNJE I O NAČINU VOĐENJA EVIDENCIJE O IZVRŠENIM ISPITIVANJIMA	„Sl. Glasnik SRS“ br. 12/74, 19/76
28.	PRAVILNIK O NAČINU NUMERISANJA, SKRAĆENICAMA I SIMBOLIMA NA KOJIMA SE ZASNIVA SISTEM IDENTIFIKACIJE I OZNAČAVANJA AMBALAŽNIH MATERIJALA	„Službeni glasnik RS“ 70/2009
29.	PRAVILNIK O NAČINU I USLOVIMA OVERAVANJA MERILA	„Sl. glasnik RS“ br. 7/2018
30.	PRAVILNIK O KVALITETU OSVEŽAVAJUĆIH BEZALKOHOLNIH PIĆA	„Sl. glasnik RS“ br. 88/2017
31.	PRAVILNIK O KVALITETU VOĆNIH SOKOVA, KONCENTRISANIH VOĆNIH SOKOVA, VOĆNIH SOKOVA U PRAHU, VOĆNIH NEKTARA I SRODNIH PROIZVODA	„Sl. glasnik RS“ br. 27/2010, 67/2010, 70/2010, ispr. 44/2011, 77/2011 i 103/2018 - dr. pravilnik
32.	PRAVILNIK O BLIZIM USLOVIMA ZA PROIZVODNJU I PROMET PREHRAMBENIH PROIZVODA BILJNOG POREKLA	„Sl. glasnik RS“, broj 50/96
33.	PRAVILNIK O PREHRAMBENIM ADITIVIMA	„Sl. glasnik RS“, br.53/2018
34.	PRAVILNIK O KVALITETU I DRUGIM ZAHTEVIMA ZA POMOĆNA SREDSTVA ZA PROIZVODNJU PREHRAMBENIH PROIZVODA	"Sl. list SRJ", br. 62/2002, "Sl. listu SCG", br. 56/03, 4/2004
35.	PRAVILNIK O AROMAMA	„Sl. glasnik RS“, br. 52/2018
36.	PRAVILNIK O KVALITETU PROIZVODA OD VOĆA, POVRĆA I PECURKI I PEKTINSKIH PREPARATA	„Sl. glasnik RS“, br. 128/2020 I 130/2021
37.	PRAVILNIK O KVALITETU ŠEĆERA	„Sl. list SFRJ“, br. 7/92 i „Sl. list SCG“, br. 56/03, 4/2004
38.	PRAVILNIK O KVALITETU ŠEĆERA NAMENJENOG ZA LJUDSKU UPOTREBU	„Sl. glasnik RS“ br. 88/2017
39.	PRAVILNIK O KVALITETU SKROBA I PROIZVODA OD SKROBA ZA PREHRAMBENE SVRHE	„Sl. list SRJ“, br. 33/95, „Sl. list SCG“, br. 56/03,4/2004 i „Sl.glasnik RS“ 88/2017

40.	PRAVILNIK O KVALITETU I DRUGIM ZAHTEVIMA ZA ENZIMSKE PREPARATE ZA PREHRAMBENE PROIZVODE	"Sl. Glasnik RS", br. 51/2018,
41.	PRAVILNIK O OPŠTIM I POSEBNIM USLOVIMA HIGIJENE HRANE U BILO KOJOJ FAZI PROIZVODNJE, PRERADE I PROMETA	„Sl. glasnik RS“, br. 72/10, 62/2018
42.	PRAVILNIK O METODAMA UZIMANJA UZORAKA I VRSENJA HEMIJSKIH I FIZICKIH ANALIZA RADI KONTROLE KVALITETA PROIZVODA OD VOĆA I POVRĆA	"Sl. list SFRJ", br. 29/83
43.	PRAVILNIK O METODAMA UZIMANJA UZORAKA I VRŠENJA HEMIJSKIH I FIZIČKIH ANALIZA ALKOHOLNIH PIĆA	„Sl. list SFRJ“, br 70/87
44.	PRAVILNIK O USLOVIMA KOJE MORAJU DA ISPUNJAVATI ORGANIZACIJE UDRUŽENOG RADA ZA OBAVLJANJE DEZINFEKCIJE, DEZINSEKCIJE I DERATIZACIJE	„Sl. list SFRJ“, br 22/88
45.	PRAVILNIK O PRETHODNO UPAKOVANIM PROIZVODIMA	„Sl. glasnik RS“, broj 30/2018
46.	PRAVILNIK O DEKLARISANJU, OZNAČAVANJU I REKLAMIRANJU HRANE	„Sl. glasnik RS“, broj 19/2017, 16/2018, 17/2020, 17/2022, 23/2022 i 30/2022
47.	Pravilnik o granicama sadržaja radionuklida u vodi za piće, životnim namirnicama, stočnoj hrani, lekovima, predmetima opšte upotrebe, građevinskom materijalu i drugoj robi koja se stavlja u promet	„Sl. glasnik RS“ br. 36/2018
48.	PRAVILNIK O NAČINU USPOSTAVLJANJA I ORGANIZACIJE SISTEMA BRZOG OBAVEŠTAVANJA I UZBUNJIVANJA ZA BEZBEDNOST HRANE I HRANE ZA ŽIVOTINJE	„Sl.glasnik RS“ br. 62/13
49.	Pravilnik o kvalitetu voćnih džemova, želea, marmelade, pekmeza i zaslađenog kesten pirea	„Sl.glasnik RS“ br. 101/2015
50.	PRAVILNIK O USLOVIMA HIGIJENE HRANE	„Sl. glasnik RS“, br. 73/10
51.	PRAVILNIK O KVALITETU ČAJA, BILJNOG ČAJA I NJIHOVIH PROIZVODA	Sl. glasnik RS 4/2012
52.	PRAVILNIK O ZDRAVSTVENOJ ISPRAVNOSTI DIJETETSKIH PROIZVODA	Sl. glasnik RS br. 45/2010, 27/2011, 50/2012, 21/2015 , 75/2015, 7/2017, 103/2018 - dr. pravilnik i 45/2022 - dr. pravilnik

8.2. Kupci i dobavljači

Društvo prodaje svoje proizvode kupcima tranzitno preko “Swisslion Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac (dana 08.03.2022.god u Agenciji za privredne registre Republike Srbije po rešenju DB 17644/2022 izvršena je promena podataka-poslovnog imena Kompanije

Takovo d.o.o dok su registarski matični broj i PIB ostali isti), uz korišćenje jedinstvenog cenovnika za tržište Srbije.

Najznačajniji kupac je “Swisslion Takovo” d.o.o. sve u skladu sa gore navedenim uslovima, da se celokupna prodaja ostalim kupcima u zemlji obavlja preko pomenutog matičnog lica koje ima ulogu posrednika.

Analizom naplativosti ustanovljeno je da je naplativost potraživanja dobra. U skladu sa tim, Društvo sa stanjem na dan 31. decembar 2022. godine nema evidentiranu ispravku vrednosti potraživanja.

Najznačajniji dobavljač je “Swisslion Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac – celokupna nabavka sirovina i ambalaže obavlja se preko matičnog povezanog pravnog lica koje ima ulogu posrednika.

Sledeći najznačajniji dobavljači su “Joniprom Etil” Niš i Erak Trade doo Beograd, od kojih Društvo nabavlja žitni rafinisani etanol.

Ne postoji problem sa likvidnošću, odnosno nedostatkom novčanih sredstava raspoloživih za plaćanje prema dobavljačima na dan 31.12.2022. godine. Neizmirene obaveze odnose se prvenstveno na obaveze koje dospevaju na naplatu posle dana bilansa obzirom da Društvo ima mogućnost odloženog plaćanja.

8.3. Rizici u poslovanju

Rizik likvidnosti je rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na rezultat i kapital kompanije usled njene nesposobnosti da ispunjava dospele obaveze, odnosno nesposobnosti da unovči svoju imovinu.

Kreditni rizik je mogućnost nastanka negativnih efekata na rezultate kompanije zbog nemogućnosti naplate potraživanja, odnosno zbog neizvršavanja obaveza kupaca prema kompaniji.

Tržišni rizici obuhvataju rizik kamatnih stopa, devizni rizik i rizik promene cena.

- Rizik kamatnih stopa predstavlja mogućnost nastanka negativnih posledica na finansijski rezultat i kapital zbog promene kamatnih stopa.
- Devizni rizik predstavlja mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital usled promene deviznog kursa.
- Rizik promene cena podrazumeva mogućnost nastanka negativnih posledica po poslovanje usled promene cenovne stabilnosti.

Poslovni rizici obuhvataju mogućnost nastanka negativnih posledica po poslovanje kompanije usled neizvesne tražnje, promene poslovnog ambijenta i uslova.

Regulatorni rizik predstavlja rizik kojim je kompanija izložena zbog promene ili nepoštovanja zakonskih normi.

Operativni rizik predstavlja mogućnosti nastanka negativnih efekata na rezultat zbog:

- greške ili zloupotrebe zaposlenih lica,
- nezakonitog postupanja zaposlenih lica,
- neadekvatne procedure,
- neadekvatnih tokova odlučivanja i informacija,
- propusta u organizaciji i sistemu,
- propista u politici zapošljavanja,
- događaja koji su posledica više sile,
- lošeg upravljanja dokumentacijom,
- neadekvatnog upravljanja potraživanjima i obavezama i sl.

Rizik ugleda predstavlja mogućnost nastanka negativnih efekata na ugled kompanije kao posledica njenog delovanja.

9. POSLOVNI POKAZATELJI

AD Swisslion Miloduh			
Finansijski i poslovni pokazatelji	2020	2021	2022
Opšti racio likvidnosti	7,44	9,25	8,07
Racio reducirane likvidnosti	6,23	7,42	6,44
Racio trenutne likvidnosti	0,0126	0,0244	0,0008
Neto obrtna imovina (000)	187.333	185.140	164.897
Stepen zaduženosti (%)	16,98	13,21	11,68
Racio sopstvenog kapitala (%)	81,41	85,15	86,50
Faktor finansijskog rizika (leverage)	0	0	0
Stopa poslovnog dobitka (%)	0,0034	0	0
Stopa neto dobiti (%)	0	0	0
Stopa prinosa na ukupan kapital - <i>ROI</i> (%)	0	0	0
Stopa prinosa na sopstveni kapital- <i>ROE</i> (%)	0	0	0
Zarada po akciji (u 000)	0	0	0
Prihod po zaposlenom (u 000)	3.680	3.759	4.118
Neto dobitak po zaposlenom (u 000)	0	0	0
Prosečan broj zaposlenih	46	46	46

10. OPIS PREUZETIH AKTIVNOSTI I RIZIKA

Pregled preuzetih aktivnosti i rizika prikazan je u tabelama, a definicije izraza korišćenih u tabelama su sledeće:

- 100:0 – Samo Swisslion Miloduh a.d. sprovodi ovu aktivnost
- 75:25 – Swisslion Miloduh a.d. pretežno sprovodi ovu aktivnost
- 50:50 – Swisslion Miloduh a.d. i povezane kompanije podjednako sprovode ovu aktivnost
- 25:75 – Uglavnom povezana kompanija sprovodi ovu aktivnost
- 0:100 – Samo povezana kompanija sprovodi ovu aktivnost

Istraživanje i razvoj (I&R)	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Ovlašćenja za donošenje odluka o I&R				X		
Implementacija I&R		X				
Sprovođenje osnovnih istraživanja			X			
Analiza tržišta za razvoj proizvoda				X		
Dizajn proizvoda, umetničko delo			X			
Poboljšanje I&R procesa			X			
Licenciranje			X			
Razvoj patenata			X			

Nabavka sirovina	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Određivanje kupovine sirovina i ambalaže				X		
Određivanje potrebnog skladišnog prostora	X					
Odluka o snabdevačima					X	
Kupovina					X	
Upravljanje skladištem	X					
Ko plaća račune?	X					

Transport	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Kontrola kvaliteta					X	
Odluka o ruti i transportnim sredstvima					X	
Davanje naloga transportnog preduzeća	X					

Marketing	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Istraživanje tržišta					X	
Strategija marketinga					X	
Strategija proizvoda					X	
Reklama					X	
Implementacija marketing strategije					X	

Prodaja	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Određivanje bruto marže/dodatnih troškova					X	
Pregovaranje o uslovima dobavljača					X	
Određivanje ugovorenih uslova					X	
Određivanje potrebe za prodajnim osobljem					X	
Direktan kontakt sa kupcima					X	
Pravljenje cenovnika			X			
Određivanje prodajne cene krajnjim korisnicima					X	
Pravljenje računa			X			

Opšte administrativne usluge	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Knjigovodstvo i finansije (Kontrola)						
Uspostavljanje finansijskog okvira i budžeta					X	
Investiciono planiranje						
Knjigovodstvo		X				
Priprema finansijskih i budžetskih dokumenata		X				
Priprema godišnjeg izveštaja		X				
Pravo						
Ugovorni pregovori sa partnerskim kompanijama				X		
Nacrti ugovora za ugovore sa partnerskim kompa.			X			
Izbor advokata					X	
Strateško planiranje						
Definicija oblasti poslovanja				X		
Određivanje distributivnog kanala					X	
Izbor velikih investicija					X	

Finansijski menadžment	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Finansijski menadžment						
Pravljenje računa	X					
Praćenje plaćanja		X				
Utvrđivanje novčanih i finansijskih uslova		X				
Utvrđivanje finansijskih izvora					X	
Ljudski resursi						
Određivanje broja zaposlenih			X			
Odgovornost za kadrovsku politiku			X			
Utvrđivanje kriterijuma zapošljavanja			X			
Izbor rukovodstva					X	
Informacione i komunikacione tehnologije						
Zadužen za ugradnju informacionih sistema					X	
Određivanje Hardware-konfiguracije					X	
Definicija korišćenja Software					X	

Rizici	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Tržišni rizik						
Rizik deviznog kursa	X					
Kreditni rizik						
Kreditni rizik (rizik loših plasmana)					X	
Rizik likvidnosti plaćanja	X					
Operativni rizik						
Rizik neodgovarajuće organizacije			X			
Rizik lošeg upravljanja	X					
Rizik neodgovarajuće kontrole	X					
Rizik namerne ljudske greške (krađa, prevara i sl.)	X					
Rizik slučajne ljudske greške			X			
Pravni i regulatorni rizik						
Rizik nepoštovanja zakonskih normi			X			
Rizik promene zakonskih normi			X			

Poslovni rizik		
Rizik neizvesnosti tražnje		X
Rizik promene cena proizvoda/usluga		X
Strategijski rizik		X
Reputacioni rizik	X	
Rizici koji se odnose na zemlju		
Ekonomsko-politički rizik		X
Rizik nemogućnosti transfera		X

11. NABAVKA MATERIJALA

Društvo pretežno vrši nabavku materijala, sirovina i ambalaže od Swisslion-Takovo d.o.o (bivša Kompanije Takovo d.o.o.) Gornji Milanovac a u skladu sa Ugovorom o poslovnoj saradnji br.753 od 31.12.2021.godine. Rashodi po osnovu nabavke osnovnog i pomoćnog materijala u 2022. godini, su 67.743 u hiljadama dinara, a ambalaže iznosili su 41.203 u hiljadama dinara.

12. OBRAČUN BRUTO MARŽE

Obračun cene koštanja i bruto marže prikazan je u narednoj tabeli.

Obračun cene koštanja prodatih gotovih proizvoda i bruto marže		
Rb	Opis	Iznos (u 000)
1	Zalihe po ceni koštanja 01.01.2021. godine	20.190
2	Zalihe po ceni koštanja 31.12.2022. godine	15.928
3	Ukupna proizvodnja po CK	153.455
4	CK prodatih gotovih proizvoda (1+3-2)	157.717
5	Planska cena izlaza	119.595
6	Odstupanje izlaza zaliha (5-4)	38.122
	% odstupanja izlaza (6/5)	
7	Troškovi prodatih proizvoda po planskoj ceni	31.88%
8	Odstupanje (8x7)	104.711
9		334

10	Troškovi prodatih proizvoda po ceni koštanja (8-9)	104.378
11		178.817
12	Ukupni prihodi od prodaje gotovih proizvoda + polupro. (12+13) <i>Externi prihodi od prodaje gotovih proizvoda + poluproizvodi</i>	35
13	Interni prihodi od prodaje gotovih proizvoda + poluproizvodi	178.782
14	% RUC od prodaje gotovih proizvoda - bruto marža (15/4)	47,20%
15	Ostvarena RUC od prodaje gotovih proizvoda	74.439
16	Interni prihod/ Ukupni prihod (13/11)	99,98%
17	Interna cena koštanja (16*4)	157.686
18	Interna ostvarena RUC (13-17)	21.096
19	% RUC od interne prodaje gotovih proizvoda - BRUTO MARŽA (18/17)	13,38%

*Napomena: RUC - razlika u ceni (marža)

Poreski obveznik je u toku fiskalne 2022. godine ostvario prihode od prodaje gotovih proizvoda povezanim licima u iznosu od 178.782 hiljada dinara, dok je cena koštanja prodatih gotovih proizvoda povezanim licima iznosila 157.686 hiljada dinara, što implicira razliku u ceni od interne prodaje gotovih proizvoda 21.096 hiljada dinara, odnosno bruto maržu od 13,38%.

U skladu sa Članom 24. Pravilnika o transfernim cenama, za obračun bruto marže, korišćena je sledeća formula:

Bruto marža = [(Prihodi od prodaje proizvoda – cena koštanja proizvoda) / cena koštanja proizvoda] x 100

13. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema nije bilo značajanih događaja, koji bi mogli imati uticaj na finansijske izveštaje za 2022.god.

Datum: 18.02.2023. godine

Predmet: Izjava rukovodstva o povezanim licima sa kojima smo imali transakcije sredstvima ili stvaranjem obaveza među povezanim licima u toku poslovne (fiskalne) 2022. godine

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica (Službeni glasnik RS, br.25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12) član 60. stav 3. (u daljem tekstu "Zakon"), Swisslion Miloduh a.d. Kragujevac, Dušana Uroševića 1, matični broj: 07148917; PIB: 101036709 ; Šifra delatnosti 1101 (destilacija, prečišćavanje i mešanje pića), čiji su članovi društva/suvlasnici:

Swisslion-Takovo d.o.o.(bivša Kompanija Takovo d.o.o.) Gornji Milanovac, mat.br. 07178107, procenat učešća 64,17%;

Akcionarski Fond a.d. Beograd, mat. br. 20661283, procenat učešća 12,49%;

PIO Fond Republike Srbije, procenat učešća 3,58%; i

ostala fizička lica – procenat učešća 19,76%.

AD Swisslion Miloduh Kragujevac (u daljem tekstu „Poreski obveznik”) ima obavezu da uz poreski bilans priloži dokumentaciju, u okviru koje i na način koji propiše ministar finansija, zajedno sa transakcijama iz člana 59. stav 1. i stavom 1. i 2. člana 60. Zakona, posebno prikazuje vrednost istih transakcijama po cenama koje bi se ostvarile na tržištu takvih ili sličnih transakcija da se nije radilo o povezanim licima (princip „van dohvata ruke”).

U skladu sa članom 59. stav 2. Zakona, povezanim licem smatra se ono fizičko ili pravno lice u čijim se odnosima sa Društvom javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke. Pored toga, licem povezanim sa obveznikom smatra se ono fizičko ili pravno lice u čijim se odnosima sa obveznikom javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke. U slučaju posrednog ili neposrednog posedovanja najmanje 25% akcija ili udela smatra se da postoji mogućnost kontrole nad obveznikom. Mogućnost značajnijeg uticaja na poslovne odluke postoji, pored i kada lice posredno ili neposredno poseduje najmanje 25% glasova u obveznikovim organima upravljanja. Licem povezanim sa obveznikom smatra se i ono pravno lice u kome, kao i kod obveznika, ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, na način predviđen u st. 3. i 4. člana Zakona. Licima povezanim sa obveznikom smatraju se braćni ili vanbraćni drug, potomci, usvojenici i potomci usvojenika, roditelji, usvojioci, braća i sestre i njihovi potomci, dedovi i babe i njihovi potomci, kao i braća i sestre i roditelji bračnog ili vanbračnog druga, lica koje je sa obveznikom povezano na način predviđen u st. 3. i 4. člana Zakona.

Izuzetno od st. 2. do 6. člana Zakona, licem povezanim sa obveznikom smatra se i svako nerezidentno pravno lice iz jurisdikcije sa preferencijalnim poreskim sistemom.

Posebno obrazložemo značajnije poslovne odnose sa društvima u Poslovnom sistemu Swisslion-Takovo. Društvo je u 2022. godini imalo poslovno-tehničku saradnju sa matičnim pravnim licem i sa povezanim pravnim licima, po osnovu nabavke sirovina i ambalaže, kancelarijskog materijala, sredstava za higijenu, materijala za održavanje opreme, prodaje gotovih proizvoda, usluga prevoza u drumskom saobraćaju, usluga rada IT sektora, usluga marketinga, usluga posloводства, usluga održavanja i obezbeđenja uslova rada, izdavanja u zakup građevinskog objekta, i usluga ustupanja radnika od Swisslion-Takova d.o.o.(Kompanije Takovo doo) Gornji Milanovac.

U toku poslovne 2022. godine imali smo poslovne transakcije sa :

- 1) Swisslion-Takovo d.o.o.(Kompanija „Takovo”d.o.o.) Gornji Milanovac, R.Grkovića 20, Republika Srbija; matični br: 07178107; PIB: 101152004; šifra delatnosti: 1032 (proizvodnja sokova od voća i povrća); procenat učešća Rodoljub Drašković je 95% i Swisslion Group doo Novi Sad procenat učešća 5%.
- 2) „Swisslion Takovo“ d.o.o. Podgorica, Donja Gorica bb, Republika Crna Gora; matični br:02645874; PIB:02645874; šifra delatnosti:51360(trgovina na veliko šećerom, čokoladom i sl.); (procenat učešća Swisslion-Takovo d.o.o. Gornji Milanovac 24,5%; Rodoljub Drašković 75,5%)
- 3) „Swisslion“ d.o.o.Skopje, Jadranska magistrala br.127 Vizbegovo,Republika Severna Makedonija; Matični br.5229782; šifra delatnosti: 46.36 (trgovina na veliko šećerom, čokoladom i proizv.od šećera),procenat učešća „DRD Swisslion” Ltd Friburg je 77,54%; Rodoljub Drašković 22,46%)
- 4) „Swisslion“d.o.o.Beograd,Vaska Pope 4,Republika Srbija, Matični broj 20404302, PIB 105511020, šifra delatnosti 1082 (proizvodnja kakaoa,čokolade i konditorskih proizvoda), procenat učešća član Rodoljub Drašković 99,95% i Kondivik Usluge u likvidaciji procenat učešća 0,05%,do momenta kada je pripojeno Swisslion-Takovu d.o.o.Gornji Milanovac dana 13.07.2022.godine a po Rešenju BD 62103/2022 Kod Agencije za privredne registre Republike Srbije,
- 5) RDT Swisslion Takovo d.o.o.Beograd-Noví Beograd, Milutina Milankovića 25b, Republika Srbija, matični broj 21082783, PIB 108862923,šifra delatnosti 4711 (trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama), procenat učešća Rodoljub Drašković 90% ,“Swisslion Group” d.o.o. Novi Sad 5%,Swisslion-Takovo doo Gornji Milanovac procenat učešća je 5% .
- 6) “Swisslion Group” d.o.o. Novi Sad, Partizanska 42, Matični broj 08245207, PIB 100719468, šifra delatnosti 6420 (delatnost holding kompanija), procenat učešća DRD Swisslion Fribourg 92,862%, Rodoljub Drašković 7,138 %,
- 7) Swisslion Sisak, Republika Hrvatska, matični broj 080352996 ,procenat učešća Swisslion-Takovo d.o.o. Gornji Milanovac 100%.
- 8) RDT “Swisslion” d.o.o. Trebinje, Bosna i Hercegovina, matični broj 01987526 gde je procenat učešća Swisslion prehrambena industrija doo Trebinje 80,10%, Rodoljub

Drašković 2,02%, Swisslion-Takovo d.o.o. Gornji Milanovac 12,84%, Swisslion d.o.o.Skoplje 5,04%.

- 9) Swisslion Bulgaria d.o.o. Sofija Bugarska matični broj 131268862 procenat učešća 100% je Swisslion doo Skoplje Republika Severna Makedonija.

S poštovanjem ,

AD Swisslion Miloduh, Kragujevac
Irena Radulović, generalni direktor

U. Pažmović



RSM Serbia d.o.o. Beograd

Bul. Mihajla Pupina 10 b/l
11070 Novi Beograd, Srbija

Matični broj: 17303252
PIB: 100120147
Račun: 160-13177-24

T +381 (0)11 2053 550
www.rsm.global/rsmserbia

27. april 2023. godine

Potvrda o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene

U vezi sa angažovanjem RSM Serbia d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: Društvo za reviziju) na reviziji finansijskih izveštaja Swisslion Miloduh a.d., Kragujevac (u daljem tekstu: Klijent) koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje, izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene kojom potvrđujemo da u godini u kojoj je vršena revizija:

- (1) Društvo za reviziju nije pružalo Klijentu konsultantske usluge koje nisu zabranjene;
- (2) Društvo za reviziju nije pružalo licima povezanim sa Klijentom konsultantske usluge koje nisu zabranjene;
- (3) Lica povezana sa društvom za reviziju nisu pružala Klijentu konsultantske usluge koje nisu zabranjene;
- (4) Lica povezana sa društvom za reviziju nisu pružala licima povezanim sa Klijentom konsultantske usluge koje nisu zabranjene.

Iz navedenog, učešće konsultantskih usluga koje nisu zabranjene u vrednosti izvršenih revizorskih usluga iznosi 0%.

Direktor



Stanimirka Svičević



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Serbia d.o.o. Beograd

Bul. Mihajla Pupina 10 b/l
11070 Novi Beograd, Srbija

Matični broj: 17303252
PIB: 100120147
Račun: 160-13177-24

T +381 (0)11 2053 550
www.rsm.global/rsmserbia

27. april 2023. godine

Potvrda o nezavisnosti

društva za reviziju RSM Serbia d.o.o., Beograd

Swisslion Miloduh a.d.
Dušana Uroševića 1
Kragujevac

U vezi sa angažovanjem RSM Serbia d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: Društvo za reviziju) na reviziji finansijskih izveštaja Swisslion Miloduh a.d., Kragujevac (u daljem tekstu: Klijent) koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje, izdajemo Potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji i Zakona o tržištu kapitala kojom potvrđujemo da:

- (1) Društvo za reviziju nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač Klijenta;
- (2) Klijent nije akcionar, udeličar niti osnivač Društva za reviziju;
- (3) Društvo za reviziju nije povezano sa Klijentom na bilo koji drugi način;
- (4) Društvo za reviziju nije pružalo usluge Klijentu iz člana 45. stav 1. tačka 3) Zakona o reviziji za 2021. godinu;
- (5) Licencirani ovlašćeni revizor nije vlasnik kapitala Klijenta;
- (6) Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Klijenta;
- (7) direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora ili prokurist Klijenta nije krvni srodnik u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva niti supružnik Licenciranog ovlašćenog revizora;
- (8) nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču na nezavisnost Licenciranog ovlašćenog revizora i Društva za reviziju.

Direktor



Stanimirka Svičević



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

SWISSLION MILODUH KRAGUJEVAC A.D., KRAGUJEVAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

Kragujevac, 2023. godina

1. OPIS PRIVREDNE DELATNOSTI

Osnovna delatnost kompanije Swisslion Miloduh a.d., Kragujevac (u daljem tekstu Društva) je proizvodnja rakije od voća, likera, marmelade, voćnih nektara, osvežavajućih bezalkoholnih pića u doj-pak ambalaži, sirupa za osvežavajuća bezalkoholna pića i voćnih sirupa.

Na osnovu usklađivanja statističke klasifikacije privrednih delatnosti u Republici Srbiji počev od 12. avgusta 2010. godine, promenjen je naziv delatnosti društva tako da od tada glasi: destilacija, prečišćavanje i mešanje pića (šifra delatnosti 1101).

OSNOVNE INFORMACIJE O PORESKOM OBVEZNIKU	
Pun naziv	AD SWISSLION-MILODUH PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET KRAGUJEVAC
Skraćeni naziv	SWISSLION MILODUH a.d.
Sedište	Dušana Uroševića 1, 34000 Kragujevac
Matični broj	07148917
PIB	101036709
Osnovna delatnost	Destilacija, prečišćavanje i mešanje pića
Šifra delatnosti	1101
Pravni oblik	Akcionarsko društvo
Direktor	Irena Radulović
Godina osnivanja	1998.
Broj zaposlenih	46 (na dan 31.12.2022.)

2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Društvo je inicijalno osnovano 1. aprila 1970. godine, kao društveno preduzeće, i bilo je orijentisano na gajenje i preradu lekovitog bilja i proizvodnju alkoholnih pića na bazi lekovitog bilja. Od 1970. godine, Društvo je prošlo kroz veći broj statusnih i organizacionih promena, i proširilo je delatnost.

Skupština Društva je 11. decembra 2000. godine donela Odluku o organizovanju Društva kao akcionarskog društva i Odluku o izdavanju i prodaji akcija u postupku svojinske transformacije. Ministarstvo za privredu i privatizaciju – Direkcija za procenu vrednosti kapitala, donela je 12. aprila 2001. godine Rešenje broj 1282-1/98-23 o verifikaciji procenjene ukupne vrednosti osnovnog kapitala Društva posle završenog prvog kruga vlasničke transformacije, koja na dan 11. decembar 2000. godine iznosi 54.756 hiljada dinara od čega 17.112 hiljada dinara (1.426 akcija) predstavlja društveni kapital, a 37.644 hiljada dinara (3.137 akcija) predstavlja akcijski kapital. Društvo je dana 11. decembra 2000. godine donelo Odluku o prenosu 10% akcija (456 akcija ukupne vrednosti 5.472 hiljade dinara) na Fond Penzijsko-invalidskog osiguranja Republike Srbije. Ove promene registrovane su kod Trgovinskog suda u Kragujevcu Rešenjem broj FI-628/2001 od 17. maja 2001. godine. Tada Društvo menja naziv u Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića Miloduh, Kragujevac.

Akcionarsko društvo Miloduh, Kragujevac donelo je dana 19. decembra 2001. godine Odluku o drugoj emisiji običnih akcija. Savezna komisija za hartije od vrednosti i finansijsko tržište dana 5. septembra 2002. godine donela je Rešenje broj 4/01-718/4-02 o upisu u Registar uspešnost druge emisije akcija. Ukupna vrednost prodatih akcija druge emisije je 60.000 hiljada dinara (5.000 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 12.000 dinara), a kupac akcija Swisslion d.o.o, Novi Sad (od 22. oktobra 2004. godine Koncern Swisslion Takovo d.o.o, Beograd). Ova promena registrovana je kod trgovinskog suda u Kragujevcu Rešenjem broj FI993/02 od 9. septembra 2002. godine. Dana 24. maja 2004. godine između Društva i Swisslion d.o.o, Kragujevac, -zaključen je Ugovor o spajanju preuzimanjem (pripajanju), u kojem je precizirano da će se Društvu pripojiti društvo Swisslion d.o.o, Kragujevac. Društvo Koncern Swisslion-Takovo d.o.o, Novi Sad, kao jedini osnivač Swisslion d.o.o, Kragujevac, dobio je 3.172 akcije Društva Miloduh a.d, Kragujevac ukupne vrednosti 38.064 hiljade dinara, koliko iznosi procenjena vrednost kapitala Društva Swisslion d.o.o, Kragujevac. Promena registrovana je kod Trgovinskog suda u Kragujevcu rešenjem FI-580/04 od 3. juna 2004. godine. Tada Društvo menja naziv u Preduzeće za proizvodnju i promet AD Swisslion Miloduh, Kragujevac. Dana 31. decembra 2008. godine Kompanija Takovo a.d, Gornji Milanovac je u skladu sa odredbama Zakona o preuzimanju akcionarskih društava stekla 8.172 običnih akcija sa pravom glasa, (64,17%) izdavaoca AD Swisslion Miloduh Kragujevac tako da se sticalac – Kompanija Takovo a.d, Gornji Milanovac javlja kao većinski vlasnik u strukturi kapitala društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 197907/2009 od 28. decembra 2009. godine registrovana je promena strukture vlasništva tako što je brisan društveni kapital

i registrovan 100% akcijski kapital. Vrednost ukupnog upisanog i uplaćenog novčanog kapitala Društva je 78.536.290 dinara .

Direktor Beogradske Berze ad Beograd je dana 21.04.2020.godine doneo Rešenje o isključenju akcija sa Open Marketa i uključenju akcija na MTP Belex za izdavaoca Swisslion Miloduh a.d. Kragujevac a trgovanje se organizuje počev od berzanskog sastanka organizovanog dana 04.05.2020.godine,metodom kontinuiranog trgovanja.Rešenje je doneto jer je Berza saglasno pravilima konstantovala da se akcijama izdavaoca nije trgovalo najmanje 180 dana koji prethode datumu vršenja provere ispunjenosti uslova u skladu sa Pravilima Berze.

Vlasnička struktura Društva data je u narednom pregledu:

Akcionari	Broj akcija	% učešća
Kompanija Takovo ad	8.172	64,17
Akcionarski Fond	1.591	12,49
PIO Fond	456	3,58
Fizička lica-manjinski	2.516	19,76
Ukupno	12.735	100

3. POSLOVNA POLITIKA DRUŠTVA

3.1. Misija i vizija

„Jasna vizija i ogromna energija gospodina Rodoljuba Draškovića, tvorca ideje o stvaranju multinacionalnog poslovnog sistema Swisslion-Takovo, daje jasnu poruku – da se na ovim prostorima može dobro raditi i da se mogu stvarati nove vrednosti.

Swisslion-Takovo danas je sinonim za:

- Poželjnog, neophodnog, kvalitetnog i stabilnog partnera
- Pokretača privrednog razvoja cele Srbije
- Sinonim za najmoćniju prehrambenu industriju u jugoistočnoj Evropi

Glavni aduti poslovnog Sistema Swisslion-Takova su:

- Bogat, kvalitetan i dobro odabran proizvodni asortiman
- Konkurentnost cena
- Mogućnost prilagođavanja – fleksibilnost u poslovanju
- Jednostavna hijerarhijska struktura – lako i brzo donošenje odluka
- Brzina distribucije

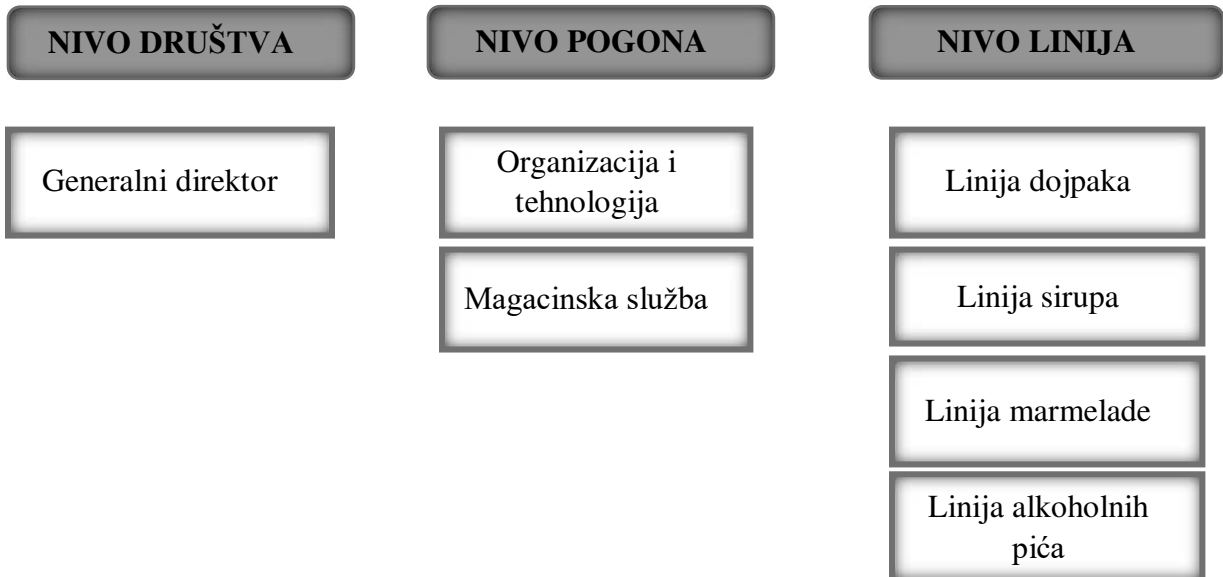
Snaga poslovnog Sistema Swisslion-Takova:

- Opređenost rukovodstva
- Kompetentni kadrovi

- Ulaganja u tehnološku opremu i infrastrukturu
- Dobra proizvođačka praksa (GMP)“

4. ORGANIZACIONA STRUKTURA

Prema Statutu Društva koji je usvojen 25. juna 2012. godine na Skupštini akcionara, upravljanje Društvom je dvodomno. Organi upravljanja Društvom, kao i celokupna organizaciona struktura Društva prikazani su dijagramima u nastavku.



5. OSNOVNI FINANSIJSKI I POSLOVNI INDIKATORI

Prema Zakonu o tržištu kapitala, u ovom delu Izveštaja posebno objašnjavamo podatke važne za procenu stanja imovine društva, jer je procena imovine rađena 2014. god. a mi smo u 2019. god, izvršili obezvređenje osnovnih sredstva namenjena prodaji i to smanjenjem preko revalorizacionih rezervi po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme koje su i formirane procenom, sa 38.085 na 33.554 hiljada dinara. Na dan 31.12.2021. godine izvršena je eksterna procena imovine društva (zemljišta, objekata i opreme) i to od strane Agencije BILTON doo Čačak Bogičevićeva 12, i revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije su povećane sa 33.554 hiljada dinara na 35.452 hiljade dinara, a ta vrednost je ostala i na dan 31.12.2022. godine.

Objavljujemo i podatke o finansijskom stanju Društva na dan 31.12.2022. god i to u narednom pregledu (u 000 din):

a) osnovni kapital	78.536
b) stalna imovina	56.795
c) zalihe	38.043
d) potraživanja po osnovu prodaje	147.595
e) obaveze iz poslovanja	9.310
f) ostale kratkoročne obaveze	6.057
g) neraspoređeni dobitak ranijih godina	112.743.

Nije bilo promena u poslovnim politikama društva u odnosu na prethodni period.

Osnovne finansijske i operativne informacije poslovanja Društva prikazane su u narednoj tabeli:

AD Swisslion Miloduh						
Osnovni finansijski podaci	2020		2021		2022	
	000 RSD	%	000 RSD	%	000 RSD	%
Poslovni prihodi	168.253	100,0%	172.776	100%	189.320	100%
% rast prihoda (iz godine u godinu)	↑5,00%		↑4,84%		↑9,57%	
Poslovni rashodi	167.687	99,66%	173.095	100,18%	198.116	104,64%
EBITDA	4.416	2,77%	2.979	1,72%	(6.940)	-3,63%
EBIT	566		(319)		(8.796)	
Neto dobitak /gubitak	550		(487)		(14.805)	
Stalna imovina	60.359		58.716		56.795	
Obrtna imovina	216.428		207.567		188.220	
Aktiva	276.787		266.283		245.015	
Sopstveni kapital	225.320		226.731		211.926	

6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA

Plan prodaje za 2023.g. pokazuje povećanje prodaje gotovih proizvoda za 5-6%., a po grupama proizvoda prezentovano pregledom u odnosu ostvarenu prodaju za prethodnu godinu (u kg/l):

Ostvareno u 2022.god. Plan prodaje za 2023.g.

a) alkoholna pića	78.520	89.880
b) dojpak	576.990	562.800
c) sirupi	852.552	864.050
d) marmelada	21.324	21.700
Ukupno	1.529.386	1.538.430

Rezultat poslovanja za 2023.godinu prema planu prodaje i proizvodnje, a bez većih fluktuacija cena sirovina, ambalaže, energenata, troškova zarada, poreza, doprinosa, proizvodnih usluga, ... predstavljen je sledećom tabelom (u rsd).

PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2023 GODINU

<i>I</i>	<i>UKUPNI PRIHODI</i>	<i>198.028.760</i>
<i>II</i>	<i>UKUPNI RASHODI</i>	<i>196.961.090</i>
<i>III</i>	<i>REZULTAT</i>	<i>1.067.670</i>
<i>A</i>	<i>PRIHODI OD PRODAJE</i>	<i>196.881.810</i>
	<i>KLASA 61</i>	<i>194.057.810</i>
	<i>KLASA 65</i>	<i>2.824.000</i>
	<i>KLASA 630</i>	<i>1.000.000</i>
	<i>OSTALO</i>	<i>146.950</i>
<i>B</i>	<i>POSLOVNI RASHODI</i>	<i>195.913.690</i>
	<i>KLASA 51</i>	<i>113.993.050</i>
	<i>KLASA 52</i>	<i>53.433.080</i>
	<i>KLASA 53</i>	<i>19.906.380</i>
	<i>KLASA 54</i>	<i>1.718.720</i>
	<i>KLASA 55</i>	<i>6.862.460</i>
<i>C</i>	<i>POSLOVNI DOBITAK</i>	<i>968.120</i>
	<i>KLASA 56</i>	<i>961.440</i>
	<i>KLASA 57</i>	<i>85.960</i>

7. DEFINISANJE I KLASIFIKACIJA DELATNOSTI

Delatnost 11.01: Destilacija, prečišćavanje i mešanje pića obuhvata proizvodnju destilovanih alkoholnih pića (viskija, rakije, džina, likera i dr.), pića pomešanih sa destilovanim alkoholnim pićima, mešanje destilovanog špiritusa, proizvodnju neutralnog špiritusa. Ne obuhvata: proizvodnju nedestilovanih alkoholnih pića, del. 11.02-11.06, proizvodnju sintetičkog etil-alkohola, del. 20.14, flaširanje i etiketiranje ako se obavljaju kao deo prodaje na veliko, del. 46.34, ili ako se obavljaju za naknadu, del. 82.

8. TRŽIŠNI USLOVI

8.1. Zakonski propisi i regulativa od uticaja na poslovanje Društva

Na poslovanje Društva, pored zakonskih propisa i pravilnika koji su navedeni u Napomenam uz finansijske izveštaje, kao i opšti propisi i regulativa koji se primenjuju na sve pravne subjekte, utiču i specifični propisi uslovljeni delatnošću Društva a koji su navedeni u tabelarnom pregledu koji sledi:

Rb	Naziv	Referenca
1.	ZAKON O BEZBEDNOSTI HRANE	„Sl. glasnik RS“, br. 41/2009 i 17/2019
2.	ZAKON O ZDRAVSTVENOJ ISPRAVNOSTI PREDMETA OPSTE UPOTREBE	„Sl. glasnik RS“, br.92/11
3.	ZAKON O NADZORU NAD PREHRAMBENIM PROIZVODIMA BILJNOG POREKLA	„Sl. glasnik RS“, br. 25/96 i 101/05-dr.zakon
4.	ZAKON O METROLOGIJI	„Sl. glasnik RS“, br. 15/2016
5.	ZAKON O SANITARNOM NADZORU	„Sl. glasnik RS“, br. 125/04
6.	ZAKON O ZAŠTITI STANOVNIŠTVA OD ZARAZNIH BOLESTI	„Sl. glasnik RS“, br. 15/2016, 68/20, 136/20
7.	ZAKON O ZAŠTITI POTROŠAČA	„Sl. glasnik RS“, br.88/2021
8.	ZAKON O GENETIČKI MODIFIKOVANIM ORGANIZMIMA	„Sl. glasnik RS“, br.41/09
9.	ZAKON O JAKIM ALKOHOLNIM PIĆIMA	„Sl. glasnik RS“, br.92/2015
10.	ZAKON O ETANOLU	„Sl. glasnik RS“, br.41/09
11.	ZAKON O AMBALAŽI I AMBALAŽNOM OTPADU	Sl. glasnik RS“, br.36/09 i 95/2018 - dr. zakon

12.	ZAKON O UPRAVLJANJU OTPADOM	Sl. glasnik RS“, br.36/09, 88/2010, 14/2016 i 95/2018 - dr. zakon
13.	ZAKON O VODAMA	„Sl. glasnik RS“, br. 30/2010, 93/2012, 101/2016, 95/2018 i 95/2018 - dr. zakon
14.	PRAVILNIK O USLOVIMA U POGLEDU ZDRAVSTVENE ISPRAVNOSTI PREDMETA OPŠTE UPOTREBE KOJI SE MOGU STAVLJATI U PROMET	„Sl. list SFRJ“, br. 26/83, 61/84, 56/86, 50/89 i 18/91, 60/19 – dr. pravilnik, 78/19 – dr. pravilnik
15.	PRAVILNIK O SANITARNO-HIGIJENSKIM USLOVIMA ZA OBJEKTE U KOJIMA SE OBAVLJA PROIZVODNJA I PROMET ŽIVOTNIH NAMIRNICA I PREDMETA OPŠTE UPOTREBE	„Sl. glasnik RS“, br. 6/97 i 52/97
16.	PRAVILNIK O PROGRAMU OBUKE ZA STICANJE OSNOVNIH ZNANJA O LIČNOJ HIGIJENI I MERAMA ZAŠTITE OD ZARAZNIH BOLESTI, NAČINU NJEGOVOG SPROVOĐENJA, VISINI TROŠKOVA, NAKNADI ZA RAD KOMISIJA I OSTALIM PITANJIMA	„Sl. glasnik RS“, br. 15/17
17.	PRAVILNIK O OBAVEZIM ZDRAVSTVENIM PREGLEDIMA ODREĐENIH KATEGORIJA ZAPOSLENIH LICA U OBJEKTIMA POD SANITARNIM NADZOROM, OBAVEZIM I PREPORUČENIM ZDRAVSTVENIM PREGLEDIMA KOJIMA PODLEŽU ODREĐENE KATEGORIJE STANOVNIŠTVA	„Sl. glasnik RS“ br. 3/17 od 18.01.2017.g.
18.	PRAVILNIK O OPŠTIM SANITARNIM USLOVIMA KOJE MORAJU DA ISPUNE OBJEKTI KOJI PODLEŽU SANITARNOM NADZORU	„Sl. glasnik RS“ br. 47/2006
19.	PRAVILNIK O POSEBNOJ RADNOJ ODEĆI I OBUĆI LICA KOJA U PROIZVODNJI I PROMETU DOLAZE U NEPOSREDAN DODIR SA ŽIVOTNIM NAMIRNICAMA I LICA KOJA RADE U PROIZVODNJI I PROMETU SREDSTAVA ZA ODRŽAVANJE LIČNE HIGIJENE, NEGU I ULEPŠAVANJE LICA I TELA	„Sl. glasnik SRS“, br. 22/74
20.	PRAVILNIK O USLOVIMA KOJE MORA DA ISPUNJAVA VODA ZA PIĆE	„Sl. glasnik SRS“, br. 26/77
21.	PRAVILNIK O HIGIJENSKOJ ISPRAVNOSTI VODE ZA PIĆE	„Sl. list SRJ“, br. 42 /98, 44/99, 28/19
22.	PRAVILNIK O MAKSIMALNO DOZVOLJENIM KOLIČINAMA OSTATAKA SREDSTAVA ZA ZAŠTITU BILJA U HRANI I HRANI ZA ŽIVOTINJE I O HRANI I HRANI ZA ŽIVOTINJE ZA KOJU SE UTVRĐUJU MAKSIMALNO DOZVOLJENE KOLIČINE OSTATAKA SREDSTAVA ZA ZAŠTITU BILJA	„Sl. glasnik RS“, br. 91/2022
23.	PRAVILNIK O MERILIMA	„Sl. glasnik RS“, br. 3/18

24.	PRAVILNIK O VAGAMA SA NEAUTOMATSKIM FUNKCIONISANJEM	„Sl. glasnik RS“, br. 29/18
25.	PRAVILNIK O VRSTAMA MERILA KOJA PODLEŽU ZAKONSKOJ KONTROLI	„Sl. glasnik RS“, br. 37/2021
26.	VODIČ ZA PRIMENU MIKROBIOLOŠKIH KRITERIJUMA ZA HRANU (PRVO IZDANJE)	jun 2011.
27.	PRAVILNIK O USLOVIMA I NAČINU ZA ISPITIVANJE ŽIVOTNIH NAMIRNICA I PREDMETA OPŠTE UPOTREBE U TOKU NJIHOVE PROIZVODNJE I O NAČINU VOĐENJA EVIDENCIJE O IZVRŠENIM ISPITIVANJIMA	„Sl. Glasnik SRS“ br. 12/74, 19/76
28.	PRAVILNIK O NAČINU NUMERISANJA, SKRAĆENICAMA I SIMBOLIMA NA KOJIMA SE ZASNIVA SISTEM IDENTIFIKACIJE I OZNAČAVANJA AMBALAŽNIH MATERIJALA	„Službeni glasnik RS“ 70/2009
29.	PRAVILNIK O NAČINU I USLOVIMA OVERAVANJA MERILA	„Sl. glasnik RS“ br. 7/2018
30.	PRAVILNIK O KVALITETU OSVEŽAVAJUĆIH BEZALKOHOLNIH PIĆA	„Sl. glasnik RS“ br. 88/2017
31.	PRAVILNIK O KVALITETU VOĆNIH SOKOVA, KONCENTRISANIH VOĆNIH SOKOVA, VOĆNIH SOKOVA U PRAHU, VOĆNIH NEKTARA I SRODNIH PROIZVODA	„Sl. glasnik RS“ br. 27/2010, 67/2010, 70/2010, ispr. 44/2011, 77/2011 i 103/2018 - dr. pravilnik
32.	PRAVILNIK O BLIZIM USLOVIMA ZA PROIZVODNJU I PROMET PREHRAMBENIH PROIZVODA BILJNOG POREKLA	„Sl. glasnik RS“, broj 50/96
33.	PRAVILNIK O PREHRAMBENIM ADITIVIMA	„Sl. glasnik RS“, br.53/2018
34.	PRAVILNIK O KVALITETU I DRUGIM ZAHTEVIMA ZA POMOĆNA SREDSTVA ZA PROIZVODNJU PREHRAMBENIH PROIZVODA	"Sl. list SRJ", br. 62/2002, "Sl. listu SCG", br. 56/03, 4/2004
35.	PRAVILNIK O AROMAMA	„Sl. glasnik RS“, br. 52/2018
36.	PRAVILNIK O KVALITETU PROIZVODA OD VOĆA, POVRĆA I PECURKI I PEKTINSKIH PREPARATA	„Sl. glasnik RS“, br. 128/2020 I 130/2021
37.	PRAVILNIK O KVALITETU ŠEĆERA	„Sl. list SFRJ“, br. 7/92 i „Sl. list SCG“, br. 56/03, 4/2004
38.	PRAVILNIK O KVALITETU ŠEĆERA NAMENJENOG ZA LJUDSKU UPOTREBU	„Sl. glasnik RS“ br. 88/2017
39.	PRAVILNIK O KVALITETU SKROBA I PROIZVODA OD SKROBA ZA PREHRAMBENE SVRHE	„Sl. list SRJ“, br. 33/95, „Sl. list SCG“, br. 56/03,4/2004 i „Sl.glasnik RS“ 88/2017

40.	PRAVILNIK O KVALITETU I DRUGIM ZAHTEVIMA ZA ENZIMSKE PREPARATE ZA PREHRAMBENE PROIZVODE	"Sl. Glasnik RS", br. 51/2018,
41.	PRAVILNIK O OPŠTIM I POSEBNIM USLOVIMA HIGIJENE HRANE U BILO KOJOJ FAZI PROIZVODNJE, PRERADE I PROMETA	„Sl. glasnik RS“, br. 72/10, 62/2018
42.	PRAVILNIK O METODAMA UZIMANJA UZORAKA I VRŠENJA HEMIJSKIH I FIZICKIH ANALIZA RADI KONTROLE KVALITETA PROIZVODA OD VOĆA I POVRĆA	"Sl. list SFRJ", br. 29/83
43.	PRAVILNIK O METODAMA UZIMANJA UZORAKA I VRŠENJA HEMIJSKIH I FIZIČKIH ANALIZA ALKOHOLNIH PIĆA	„Sl. list SFRJ“, br 70/87
44.	PRAVILNIK O USLOVIMA KOJE MORAJU DA ISPUNJAVATI ORGANIZACIJE UDRUŽENOG RADA ZA OBAVLJANJE DEZINFEKCIJE, DEZINSEKCIJE I DERATIZACIJE	„Sl. list SFRJ“, br 22/88
45.	PRAVILNIK O PRETHODNO UPAKOVANIM PROIZVODIMA	„Sl. glasnik RS“, broj 30/2018
46.	PRAVILNIK O DEKLARISANJU, OZNAČAVANJU I REKLAMIRANJU HRANE	„Sl. glasnik RS“, broj 19/2017, 16/2018, 17/2020, 17/2022, 23/2022 i 30/2022
47.	Pravilnik o granicama sadržaja radionuklida u vodi za piće, životnim namirnicama, stočnoj hrani, lekovima, predmetima opšte upotrebe, građevinskom materijalu i drugoj robi koja se stavlja u promet	„Sl. glasnik RS“ br. 36/2018
48.	PRAVILNIK O NAČINU USPOSTAVLJANJA i ORGANIZACIJE SISTEMA BRZOG OBAVEŠTAVANJA i UZBUNJIVANJA ZA BEZBEDNOST HRANE i HRANE ZA ŽIVOTINJE	„Sl.glasnik RS“ br. 62/13
49.	Pravilnik o kvalitetu voćnih džemova, želea, marmelade, pekmeza i zaslađenog kesten pirea	„Sl.glasnik RS“ br. 101/2015
50.	PRAVILNIK O USLOVIMA HIGIJENE HRANE	„Sl. glasnik RS“, br. 73/10
51.	PRAVILNIK O KVALITETU ČAJA, BILJNOG ČAJA I NJIHOVIH PROIZVODA	Sl. glasnik RS 4/2012
52.	PRAVILNIK O ZDRAVSTVENOJ ISPRAVNOSTI DIJETETSKIH PROIZVODA	Sl. glasnik RS br. 45/2010, 27/2011, 50/2012, 21/2015 , 75/2015, 7/2017, 103/2018 - dr. pravilnik i 45/2022 - dr. pravilnik

8.2. Kupci i dobavljači

Društvo prodaje svoje proizvode kupcima tranzitno preko “Swisslion Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac (dana 08.03.2022.god u Agenciji za privredne registre Republike Srbije po rešenju DB 17644/2022 izvršena je promena podataka-poslovnog imena Kompanije

Takovo d.o.o dok su registarski matični broj i PIB ostali isti), uz korišćenje jedinstvenog cenovnika za tržište Srbije.

Najznačajniji kupac je “Swisslion Takovo” d.o.o. sve u skladu sa gore navedenim uslovima, da se celokupna prodaja ostalim kupcima u zemlji obavlja preko pomenutog matičnog lica koje ima ulogu posrednika.

Analizom naplativosti ustanovljeno je da je naplativost potraživanja dobra. U skladu sa tim, Društvo sa stanjem na dan 31. decembar 2022. godine nema evidentiranu ispravku vrednosti potraživanja.

Najznačajniji dobavljač je “Swisslion Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac – celokupna nabavka sirovina i ambalaže obavlja se preko matičnog povezanog pravnog lica koje ima ulogu posrednika.

Sledeći najznačajniji dobavljači su “Joniprom Etil” Niš i Erak Trade doo Beograd, od kojih Društvo nabavlja žitni rafinisani etanol.

Ne postoji problem sa likvidnošću, odnosno nedostatkom novčanih sredstava raspoloživih za plaćanje prema dobavljačima na dan 31.12.2022. godine. Neizmirene obaveze odnose se prvenstveno na obaveze koje dospevaju na naplatu posle dana bilansa obzirom da Društvo ima mogućnost odloženog plaćanja.

8.3. Rizici u poslovanju

Rizik likvidnosti je rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na rezultat i kapital kompanije usled njene nesposobnosti da ispunjava dospele obaveze, odnosno nesposobnosti da unovči svoju imovinu.

Kreditni rizik je mogućnost nastanka negativnih efekata na rezultate kompanije zbog nemogućnosti naplate potraživanja, odnosno zbog neizvršavanja obaveza kupaca prema kompaniji.

Tržišni rizici obuhvataju rizik kamatnih stopa, devizni rizik i rizik promene cena.

- Rizik kamatnih stopa predstavlja mogućnost nastanka negativnih posledica na finansijski rezultat i kapital zbog promene kamatnih stopa.
- Devizni rizik predstavlja mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital usled promene deviznog kursa.
- Rizik promene cena podrazumeva mogućnost nastanka negativnih posledica po poslovanje usled promene cenovne stabilnosti.

Poslovni rizici obuhvataju mogućnost nastanka negativnih posledica po poslovanje kompanije usled neizvesne tražnje, promene poslovnog ambijenta i uslova.

Regulatorni rizik predstavlja rizik kojim je kompanija izložena zbog promene ili nepoštovanja zakonskih normi.

Operativni rizik predstavlja mogućnosti nastanka negativnih efekata na rezultat zbog:

- greške ili zloupotrebe zaposlenih lica,
- nezakonitog postupanja zaposlenih lica,
- neadekvatne procedure,
- neadekvatnih tokova odlučivanja i informacija,
- propusta u organizaciji i sistemu,
- propista u politici zapošljavanja,
- događaja koji su posledica više sile,
- lošeg upravljanja dokumentacijom,
- neadekvatnog upravljanja potraživanjima i obavezama i sl.

Rizik ugleda predstavlja mogućnost nastanka negativnih efekata na ugled kompanije kao posledica njenog delovanja.

9. POSLOVNI POKAZATELJI

AD Swisslion Miloduh			
Finansijski i poslovni pokazatelji	2020	2021	2022
Opšti ratio likvidnosti	7,44	9,25	8,07
Racio reducirane likvidnosti	6,23	7,42	6,44
Racio trenutne likvidnosti	0,0126	0,0244	0,0008
Neto obrtna imovina (000)	187.333	185.140	164.897
Stepen zaduženosti (%)	16,98	13,21	11,68
Racio sopstvenog kapitala (%)	81,41	85,15	86,50
Faktor finansijskog rizika (leverage)	0	0	0
Stopa poslovnog dobitka (%)	0,0034	0	0
Stopa neto dobiti (%)	0	0	0
Stopa prinosa na ukupan kapital - ROI (%)	0	0	0
Stopa prinosa na sopstveni kapital- ROE (%)	0	0	0
Zarada po akciji (u 000)	0	0	0
Prihod po zaposlenom (u 000)	3.680	3.759	4.118
Neto dobitak po zaposlenom (u 000)	0	0	0
Prosečan broj zaposlenih	46	46	46

10. OPIS PREUZETIH AKTIVNOSTI I RIZIKA

Pregled preuzetih aktivnosti i rizika prikazan je u tabelama, a definicije izraza korišćenih u tabelama su sledeće:

- 100:0 – Samo Swisslion Miloduh a.d. sprovodi ovu aktivnost
- 75:25 – Swisslion Miloduh a.d. pretežno sprovodi ovu aktivnost
- 50:50 – Swisslion Miloduh a.d. i povezane kompanije podjednako sprovode ovu aktivnost
- 25:75 – Uglavnom povezana kompanija sprovodi ovu aktivnost
- 0:100 – Samo povezana kompanija sprovodi ovu aktivnost

Istraživanje i razvoj (I&R)	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Ovlašćenja za donošenje odluka o I&R				X		
Implementacija I&R		X				
Sprovođenje osnovnih istraživanja			X			
Analiza tržišta za razvoj proizvoda				X		
Dizajn proizvoda, umetničko delo			X			
Poboljšanje I&R procesa			X			
Licenciranje			X			
Razvoj patenata			X			

Nabavka sirovina	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Određivanje kupovine sirovina i ambalaže				X		
Određivanje potrebnog skladišnog prostora	X					
Odluka o snabdevačima					X	
Kupovina					X	
Upravljanje skladištem	X					
Ko plaća račune?	X					

Transport	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Kontrola kvaliteta					X	
Odluka o ruti i transportnim sredstvima					X	
Davanje naloga transportnog preduzeća	X					

Marketing	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Istraživanje tržišta					X	
Strategija marketinga					X	
Strategija proizvoda					X	
Reklama					X	
Implementacija marketing strategije					X	

Prodaja	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Određivanje bruto marže/dodatnih troškova					X	
Pregovaranje o uslovima dobavljača					X	
Određivanje ugovorenih uslova					X	
Određivanje potrebe za prodajnim osobljem					X	
Direktan kontakt sa kupcima					X	
Pravljenje cenovnika			X			
Određivanje prodajne cene krajnjim korisnicima					X	
Pravljenje računa			X			

Opšte administrativne usluge	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Knjigovodstvo i finansije (Kontrola)						
Uspostavljanje finansijskog okvira i budžeta					X	
Investiciono planiranje						
Knjigovodstvo		X				
Priprema finansijskih i budžetskih dokumenata		X				
Priprema godišnjeg izveštaja		X				
Pravo						
Ugovorni pregovori sa partnerskim kompanijama				X		
Nacrti ugovora za ugovore sa partnerskim kompa.			X			
Izbor advokata					X	
Strateško planiranje						
Definicija oblasti poslovanja				X		
Određivanje distributivnog kanala					X	
Izbor velikih investicija					X	

Finansijski menadžment	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Finansijski menadžment						
Pravljenje računa	X					
Praćenje plaćanja		X				
Utvrđivanje novčanih i finansijskih uslova		X				
Utvrđivanje finansijskih izvora					X	
Ljudski resursi						
Određivanje broja zaposlenih			X			
Odgovornost za kadrovsku politiku			X			
Utvrđivanje kriterijuma zapošljavanja			X			
Izbor rukovodstva					X	
Informacione i komunikacione tehnologije						
Zadužen za ugradnju informacionih sistema					X	
Određivanje Hardware-konfiguracije					X	
Definicija korišćenja Software					X	

Rizici	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Tržišni rizik						
Rizik deviznog kursa	X					
Kreditni rizik						
Kreditni rizik (rizik loših plasmana)					X	
Rizik likvidnosti plaćanja	X					
Operativni rizik						
Rizik neodgovarajuće organizacije			X			
Rizik lošeg upravljanja	X					
Rizik neodgovarajuće kontrole	X					
Rizik namerne ljudske greške (krađa, prevara i sl.)	X					
Rizik slučajne ljudske greške			X			
Pravni i regulatorni rizik						
Rizik nepoštovanja zakonskih normi			X			
Rizik promene zakonskih normi			X			

Poslovni rizik		
Rizik neizvesnosti tražnje		X
Rizik promene cena proizvoda/usluga		X
Strategijski rizik		X
Reputacioni rizik	X	
Rizici koji se odnose na zemlju		
Ekonomsko-politički rizik		X
Rizik nemogućnosti transfera		X

11. NABAVKA MATERIJALA

Društvo pretežno vrši nabavku materijala, sirovina i ambalaže od Swisslion-Takovo d.o.o (bivša Kompanije Takovo d.o.o.) Gornji Milanovac a u skladu sa Ugovorom o poslovnoj saradnji br.753 od 31.12.2021.godine. Rashodi po osnovu nabavke osnovnog i pomoćnog materijala u 2022. godini, su 67.743 u hiljadama dinara, a ambalaže iznosili su 41.203 u hiljadama dinara.

12. OBRAČUN BRUTO MARŽE

Obračun cene koštanja i bruto marže prikazan je u narednoj tabeli.

Obračun cene koštanja prodatih gotovih proizvoda i bruto marže		
Rb	Opis	Iznos (u 000)
1	Zalihe po ceni koštanja 01.01.2021. godine	20.190
2	Zalihe po ceni koštanja 31.12.2022. godine	15.928
3	Ukupna proizvodnja po CK	153.455
4	CK prodatih gotovih proizvoda (1+3-2)	157.717
5	Planska cena izlaza	119.595
6	Odstupanje izlaza zaliha (5-4)	38.122
	% odstupanja izlaza (6/5)	
7	Troškovi prodatih proizvoda po planskoj ceni	31.88%
8	Odstupanje (8x7)	104.711
9		334

10	Troškovi prodatih proizvoda po ceni koštanja (8-9)	104.378
11		178.817
12	Ukupni prihodi od prodaje gotovih proizvoda + polupro. (12+13) <i>Externi prihodi od prodaje gotovih proizvoda + poluproizvodi</i>	35
13	Interni prihodi od prodaje gotovih proizvoda + poluproizvodi	178.782
14	% RUC od prodaje gotovih proizvoda - bruto marža (15/4)	47,20%
15	Ostvarena RUC od prodaje gotovih proizvoda	74.439
16	Interni prihod/ Ukupni prihod (13/11)	99,98%
17	Interna cena koštanja (16*4)	157.686
18	Interna ostvarena RUC (13-17)	21.096
19	% RUC od interne prodaje gotovih proizvoda - BRUTO MARŽA (18/17)	13,38%

*Napomena: RUC - razlika u ceni (marža)

Poreski obveznik je u toku fiskalne 2022. godine ostvario prihode od prodaje gotovih proizvoda povezanim licima u iznosu od 178.782 hiljada dinara, dok je cena koštanja prodatih gotovih proizvoda povezanim licima iznosila 157.686 hiljada dinara, što implicira razliku u ceni od interne prodaje gotovih proizvoda 21.096 hiljada dinara, odnosno bruto maržu od 13,38%.

U skladu sa Članom 24. Pravilnika o transfernim cenama, za obračun bruto marže, korišćena je sledeća formula:

Bruto marža = [(Prihodi od prodaje proizvoda – cena koštanja proizvoda) / cena koštanja proizvoda] x 100

13. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema nije bilo značajanih događaja, koji bi mogli imati uticaj na finansijske izveštaje za 2022.god.

Datum: 18.02.2023. godine

Predmet: Izjava rukovodstva o povezanim licima sa kojima smo imali transakcije sredstvima ili stvaranjem obaveza među povezanim licima u toku poslovne (fiskalne) 2022. godine

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica (Službeni glasnik RS, br.25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12) član 60. stav 3. (u daljem tekstu "Zakon"), Swisslion Miloduh a.d. Kragujevac, Dušana Uroševića 1, matični broj: 07148917; PIB: 101036709 ; Šifra delatnosti 1101 (destilacija, prečišćavanje i mešanje pića), čiji su članovi društva/suvlasnici:

Swisslion-Takovo d.o.o.(bivša Kompanija Takovo d.o.o.) Gornji Milanovac, mat.br. 07178107, procenat učešća 64,17%;

Akcionarski Fond a.d. Beograd, mat. br. 20661283, procenat učešća 12,49%;

PIO Fond Republike Srbije, procenat učešća 3,58%; i

ostala fizička lica – procenat učešća 19,76%.

AD Swisslion Miloduh Kragujevac (u daljem tekstu „Poreski obveznik”) ima obavezu da uz poreski bilans priloži dokumentaciju, u okviru koje i na način koji propiše ministar finansija, zajedno sa transakcijama iz člana 59. stav 1. i stavom 1. i 2. člana 60. Zakona, posebno prikazuje vrednost istih transakcijama po cenama koje bi se ostvarile na tržištu takvih ili sličnih transakcija da se nije radilo o povezanim licima (princip „van dohvata ruke”).

U skladu sa članom 59. stav 2. Zakona, povezanim licem smatra se ono fizičko ili pravno lice u čijim se odnosima sa Društvom javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke. Pored toga, licem povezanim sa obveznikom smatra se ono fizičko ili pravno lice u čijim se odnosima sa obveznikom javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke. U slučaju posrednog ili neposrednog posedovanja najmanje 25% akcija ili udela smatra se da postoji mogućnost kontrole nad obveznikom. Mogućnost značajnijeg uticaja na poslovne odluke postoji, pored i kada lice posredno ili neposredno poseduje najmanje 25% glasova u obveznikovim organima upravljanja. Licem povezanim sa obveznikom smatra se i ono pravno lice u kome, kao i kod obveznika, ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, na način predviđen u st. 3. i 4. člana Zakona. Licima povezanim sa obveznikom smatraju se bračni ili vanbračni drug, potomci, usvojenici i potomci usvojenika, roditelji, usvojioci, braća i sestre i njihovi potomci, dedovi i babe i njihovi potomci, kao i braća i sestre i roditelji bračnog ili vanbračnog druga, lica koje je sa obveznikom povezano na način predviđen u st. 3. i 4. člana Zakona.

Izuzetno od st. 2. do 6. člana Zakona, licem povezanim sa obveznikom smatra se i svako nerezidentno pravno lice iz jurisdikcije sa preferencijalnim poreskim sistemom.

Posebno obrazložemo značajnije poslovne odnose sa društvima u Poslovnom sistemu Swisslion-Takovo. Društvo je u 2022. godini imalo poslovno-tehničku saradnju sa matičnim pravnim licem i sa povezanim pravnim licima, po osnovu nabavke sirovina i ambalaže, kancelarijskog materijala, sredstava za higijenu, materijala za održavanje opreme, prodaje gotovih proizvoda, usluga prevoza u drumskom saobraćaju, usluga rada IT sektora, usluga marketinga, usluga posloводства, usluga održavanja i obezbeđenja uslova rada, izdavanja u zakup građevinskog objekta, i usluga ustupanja radnika od Swisslion-Takova d.o.o.(Kompanije Takovo doo) Gornji Milanovac.

U toku poslovne 2022. godine imali smo poslovne transakcije sa :

- 1) Swisslion-Takovo d.o.o.(Kompanija „Takovo”d.o.o.) Gornji Milanovac, R.Grkovića 20, Republika Srbija; matični br: 07178107; PIB: 101152004; šifra delatnosti: 1032 (proizvodnja sokova od voća i povrća); procenat učešća Rodoljub Drašković je 95% i Swisslion Group doo Novi Sad procenat učešća 5%.
- 2) „Swisslion Takovo“ d.o.o. Podgorica, Donja Gorica bb, Republika Crna Gora; matični br:02645874; PIB:02645874; šifra delatnosti:51360(trgovina na veliko šećerom, čokoladom i sl.); (procenat učešća Swisslion-Takovo d.o.o. Gornji Milanovac 24,5%; Rodoljub Drašković 75,5%)
- 3) „Swisslion“ d.o.o.Skopje, Jadranska magistrala br.127 Vizbegovo,Republika Severna Makedonija; Matični br.5229782; šifra delatnosti: 46.36 (trgovina na veliko šećerom, čokoladom i proizv.od šećera),procenat učešća „DRD Swisslion” Ltd Friburg je 77,54%; Rodoljub Drašković 22,46%)
- 4) „Swisslion“d.o.o.Beograd,Vaska Pope 4,Republika Srbija, Matični broj 20404302, PIB 105511020, šifra delatnosti 1082 (proizvodnja kakaoa,čokolade i konditorskih proizvoda), procenat učešća član Rodoljub Drašković 99,95% i Kondivik Usluge u likvidaciji procenat učešća 0,05%,do momenta kada je pripojeno Swisslion-Takovu d.o.o.Gornji Milanovac dana 13.07.2022.godine a po Rešenju BD 62103/2022 Kod Agencije za privredne registre Republike Srbije,
- 5) RDT Swisslion Takovo d.o.o.Beograd-Noví Beograd, Milutina Milankovića 25b, Republika Srbija, matični broj 21082783, PIB 108862923,šifra delatnosti 4711 (trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama), procenat učešća Rodoljub Drašković 90% ,“Swisslion Group” d.o.o. Novi Sad 5%,Swisslion-Takovo doo Gornji Milanovac procenat učešća je 5% .
- 6) “Swisslion Group” d.o.o. Novi Sad, Partizanska 42, Matični broj 08245207, PIB 100719468, šifra delatnosti 6420 (delatnost holding kompanija), procenat učešća DRD Swisslion Fribourg 92,862%, Rodoljub Drašković 7,138 %,
- 7) Swisslion Sisak, Republika Hrvatska, matični broj 080352996 ,procenat učešća Swisslion-Takovo d.o.o. Gornji Milanovac 100%.
- 8) RDT “Swisslion” d.o.o. Trebinje, Bosna i Hercegovina, matični broj 01987526 gde je procenat učešća Swisslion prehrambena industrija doo Trebinje 80,10%, Rodoljub

Drašković 2,02%, Swisslion-Takovo d.o.o. Gornji Milanovac 12,84%, Swisslion d.o.o.Skoplje 5,04%.

- 9) Swisslion Bulgaria d.o.o. Sofija Bugarska matični broj 131268862 procenat učešća 100% je Swisslion doo Skoplje Republika Severna Makedonija.

S poštovanjem ,

AD Swisslion Miloduh, Kragujevac
Irena Radulović, generalni direktor

U. Pažmobić



Na osnovu Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. Glasnik RS“, br. 14/12,5/15 i 24/17), na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. Glasnik RS“, br. 31/11, 112/15 i 108/16) i članom 29. Zakona o računovodstvu

**SWISSLION MILODUH A.D. KRAGUJEVAC
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2022. GODINI**

I OPŠTI PODACI				
1. Poslovno ime, sedište i adresa: MB i PIB:		„Swisslion Miloduh“ a.d. Kragujevac ul. Dušana Uroševića 1 MB 07148917; PIB 101036709		
2. e-mail adresa: WEB site:		miloduh@takovo.rs www.swisslion-takovo.com		
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:		BD 183863/2006 od 22.11.2006.godina		
4. Delatnost (šifra i opis):		01101- DESTILACIJA, PREČIŠĆAVANJE I MEŠANJE PIČA		
5. Broj zaposlenih:		46		
6. Broj akcionara:				
7. Deset najvećih akcionara				
<i>Akcionari</i>	<i>Broj akcija na dan 31.12.2022. godine</i>	<i>Učešće u osnovnom kapitalu u %</i>		
KOMPANIJA TAKOVO AD	8172	64.17		
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	1591	12.49		
REPUBLIČKI FOND PIO	456	3.58		
VUKOVIĆ IVANA	288	2,26		
PERIŠIĆ VELJKO	270	2,12		
SRETENOVIĆ KATARINA	100	0,78		
OTP BANKA SRBIJE-ZBIRNI RAČUN	77	0,60		
BABIĆ GOJKO	74	0,58		
SIMOVIĆ RADOVAN	63	0,49		
MARKOVIĆ MIROSLAV	56	0,44		
8. Vrednost osnovnog kapitala (u 000 din):		78.536		
9. Broj izdatih akcija (31.12.2010):		12.735		
CFI kod:		CFI kod: ESVUFR		
ISIN broj:		ISIN broj: RSMILOE07655		
10. Podaci o zavisnim društvima:				
Poslovno ime:				
Sedište i poslovna adresa:				
11. Poslovno ime revizorske kuće koja je revidirala poslednji finasijski izveštaj:		RSM Serbia d.o.o. Beograd		
sedište i adresa:		Bul. Mihajla Pupina 10 b/l, 11070 Novi Beograd, Srbija		
12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:		"Beogradska berza", a.d. Beograd		
II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA				
1. Navesti članove i njihov status u Nadzornom odboru				
<i>Ime, prezime i prebivalište</i>	<i>Obrazovanje i sadašnje zaposlenje</i>	<i>Članstvo u UO ili NO drugih društava</i>	<i>Isplaćeni neto iznos nadoknade</i>	<i>Broj i % akcija koje poseduje u A.D. društvu</i>
JELENA ŽIVČEVIĆ G.MILANOVAČ	VSS, IZVRŠNI DIREKTOR ZA „KOMPANIJU TAKOVO“ AD	PRESEDNIK NADZORNOG ODBORA		
SENKA JAKŠIĆ VRŠAČ	VS, GL. RAČUNOVOĐA KONSOLIDACIJE „SWISSLION GROUP“ DOO, NOVI SAD	ČLAN NADZORNOG ODBORA		

ŽELJKO VLAHOVIĆ BEOGRAD	VSS, POTPRESEDNIK POSLOVNOG SISTEMA „SWISSLION TAKOVO“	ČLAN NADZORNOG ODBORA		
2. Navesti članove i njihov status u Izvršnom odboru				
<i>Ime, prezime i prebivalište</i>	<i>Obrazovanje i sadašnje zaposlenje</i>	<i>Članstvo u IO drugih društava</i>	<i>Isplaćeni neto iznos nadoknade</i>	<i>Broj i % akcija koje poseduje u A.D. društvu</i>
IRENA RADULOVIĆ GORNJI MILANOVAC	VSS, GENERALNI DIREKTOR „SWISSLION MILODUH“AD, KRAGUJEVAC	ČLAN IZVRŠNOG ODBORA		
JASMINA MILOVANOVIĆ, KRAGUJEVAC	VSS, IZVRŠNI DIREKTOR ZA PROIZVODNJU, „SWISSLION MILODUH“A.D.KRAGUJEVAC	ČLAN IZVRŠNOG ODBORA		10 kom ili 0,0008%
3. Navesti da li uprava društva ima usvojen pisani kodeks ponašanja i web site na kome je objavljen: Imamo usvojen kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na web site www.swisslion-takovo.com				
III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA				
1. Izveštaj uprave o realizaciji poslovne politike (u koliko je bilo odstupanja navesti slučajeve i razloge za odstupanje)				
2. Analiza poslovanja (u hiljadama dinara) 2022.				
<i>Ukupan prihod</i>				189.431
<i>Ukupan rashod</i>				204.119
<i>Bruto gubitak</i>				14.688
<i>Prihod od delatnosti</i>				0
<i>Prihod od prodaje roba</i>				0
<i>Prihod od prodaje proizvoda i usluga</i>				191.058
2.1. Pokazatelji poslovanja				
<i>Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)</i>				0,96
<i>Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihod)</i>				0
<i>Likvidnost (obrtna imovina/kratkoročne obaveze)</i>				8,07
<i>Prinos na ukupni kapital (poslovni dobitak/ukupan kapital)</i>				0
<i>Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/akcijski kapital)</i>				0
<i>Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak/neto prihod od prodaje)</i>				0
<i>Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/poslovna pasiva)</i>				0,12
<i>Likvidnost I stepena (gotovina i got. ekvivalenti/ kratkoročne obaveze)</i>				0,01
<i>Likvidnost II stepena (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)</i>				6,44
<i>Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)</i>				164.898
<i>Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu)</i>				najviša: 4.000 najniža: 4.000
<i>Tržišna kapitalizacija 31.12.2022. godine</i>				50.940.000
<i>Dobitak po akciji</i>				Nema
<i>Isplaćena dividenda za poslednje 3 godine:</i>				Nije bilo dividende
3. NAPOMENA				
Do dana podnošenja Godišnjeg izveštaja o poslovanju nije održana redovna godišnja Skupština akcionara. Usled toga, odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za izveštajnu				

2022.godinu, odluka o usvajanju revizorskog izveštaja kao i odluka o raspodeli dobiti tj. pokriću gubitka nije doneta.

4. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Poslovni odnosi sa povezanim pravnim licima opširno su opisani u okviru Napomena uz finansijske izveštaje 2022. godine.

Kupci i dobavljači koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu tj. obavezama društva prema dobavljačima

„Swisslion Takovo“ doo G.MILANOVAC kupuje i distribuira asortiman iz proizvodnog programa „Swisslion Miloduh“ ad, radi dalje prodaje i nabavlja strateške sirovine i ambalažu, a sve u skladu sa Ugovorom o poslovnoj saradnji za poslovnu 2022. godinu.

5. UPRAVLJANJE RIZICIMA

-tržišni rizik: Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva.

-kreditni rizik: Društvo nema značajan kreditni rizik u 2023.godini jer je dugoročni kredit u iznosu od 18 miliona dinara uz nominalnu kamatnu stopu od 1% a EKS 1,54 % ,za održavanje likvidnosti i obrtna sredstva broj 102792 od Fonda za razvoj Republike Srbije sa grejs periodom od godinu dana, a koji je u 2021.god. moratorijumom produžen još šest meseci. Uplata prvog anuiteta je bila 28.02.2022.god i u toku 2022.god. je isplaćeno je 6.654 hiljade dinara, a po anuitetnom planu za 2023.god. obaveza je 7.316 hiljada dinara i Društvo redovno servisira obavezu, a poslednjeg 31.07.2024.godine po Planu br.2 otplate kredita.

-rizik likvidnosti: Društvo neće biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. U Društvu je pokrivena i kratkoročna i dugoročna obaveza sa 6,97 dinara obrtno imovine (obrotna imovina / kratkoročne + dugoročne obaveze).

-rizik kapitala: cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti kako bi akcionarima obezbedilo dividendu.

6. VREDNOST IMOVINE

Knjigovodstvena vrednost na dan

31.12.2022.(u din)

Licence	2.782,83
Zemljište	3.716.000,00
Poljoprivredno zemljište	43.875,00
Građevinski objekti	34.564.039,39
Investicione nekretnine	10.574.607,68
Oprema za proizvodnju	7.881.948,05

6. PLAN POSLOVANJA ZA 2023.

Planom poslovanja za 2023. godinu predviđen je poslovni prihod u iznosu 196.881.810 din. , što je za 4% više u odnosu na ostvarenu 2021. godinu

7. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finasijsku poziciju društva

Ne postoji rizik

8. Ulaganja u Razvoj osnovne delatnosti, Informacione tehnologije i ljudske resurse:

U narednom periodu informacioni sistem SAP će biti nadograđen novim Produkcionim sistemom SAP S/4HANA, kao i tehnologijom za funkcionisanje e-faktura po zakonskoj obavezi. Za 2023. planirano je ulaganje u Bezbednost i zdravlje na radu radnika i u PPZ zaštitu objekata, opreme i posebno radnika.

9. Iznos, način formiranja i upotreba revalorizacionih rezervi u poslednje dve godine: .U toku 2020.god. nije bilo promena na revalorizacionim rezervam i iznosile su 33.554(u 000 din). Na dan 31.12.2021.god. izvršena je procena osnovnih sredstava od strane eksternog procenitelja i knjženjem procene revalorizacione rezerve su povećane i iznose 35.452(u 000 din). Revalorizacione rezerve su na dan 31.12.2022.god. na istom nivou kao i prethodne godine.

10. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja: Nije bilo bitnih poslovnih događaja

11. Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koje nisu napred navedene:

GENERALNI DIREKTOR

Irena Radulović

A.D. "Swisslion Miloduh"

Preduzeće za proizvodnju i promet, Dušana Uroševića br. 1, 34000 Kragujevac
Centrala 034/323-206, 323-371; Računovodstvo tel/fax 300-760; Generalni direktor 302-450
Matični broj 07148917; Šifra delatnosti 1101; P.I.B. 101036709;
Tekući računi: 150-229-33 KBM banka AD Kragujevac; 160-119613-40 Banca Intesa

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2022. GODINU

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

Društvo primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja (u daljem tekstu: Kodeks), koji je usvojen od strane Skupštine društva na sednici održanoj 25.06.2012. godine i objavljen na internet stranici <https://www.swisslion-takovo.com>

Kodeksom su usvojeni principi i pravila korporativne prakse u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva.

Primena Kodeksa ima za cilj uspostavljanje dobrih poslovnih običaja i prakse u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosioca, jačanje poverenja akcionara i investitora u Društvo, sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja Društva.

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

Internu kontrolu poslovanja u Društvo vrši lice nadležno za unutrašnji nadzor, koje ispunjava uslove za internog revizora propisane Zakonom. Poslovi unutrašnjeg nadzora vrše se u skladu sa relevantnim propisima, politikom upravljanja rizicima, internim aktima Društva i politikama matičnog Društva. Interni revizor je nezavisan u radu i izveštaje podnosi Nadzornom odboru i Direktor Društva. Internim aktima Društva uređena su pitanja procene rizika, plana aktivnosti internih kontrola, kao i druga pitanja uključujući i smanjenje rizika u vezi finansijskog izveštavanja.

Reviziju finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS).

Svake godine na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

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

Tokom 2022. godine nije bilo ponuda za preuzimanje društva.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Upravljanje Društvom je dvodomno. Organi društva su skupština, nadzorni odbor, izvršni odbor, generalni direktor i sekretar.

Skupštinu akcionara, kao najviši organ Društva, čine svi akcionari. Sve akcije Društva su obične akcije koje vlasnicima daju ista prava, pri čemu svaka akcija daje pravo na jedan glas.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Nadzorni i Izvršni odbor obezbeđuju visok nivo javnosti i transparentnosti, kao i da putem internet stranice budu dostupne sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odluka skupštine i ostvarivanje uloge zainteresovanih strana u korporativnom upravljanju.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, razvoj odnosa sa investitorima i ostalim nosiocima interesa u društvu, uspostavljanje efikasne interne komunikacije između organa Društva, obezbeđena je kroz funkciju sekretara društva.

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

Nadzorni i Izvršni odbor, kao i Skupštinu akcionara čine pripadnici oba pola, takođe i različitog starnosnog doba, različitih nivoa kvalifikacija i vrste obrazovanja. Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u istim pravima i jednakim uslovima koji omogućavaju individualne aktivnosti svakom pojedincu. Društvo na ovaj način teži da uspostavi potpunu ravnotežu u raznolikosti poslova, starosti ili drugih kriterijuma i opredeljenja pojedinaca u strukturi organa upravljanja i da izbegne diskriminaciju po bilo kom osnovu.

U Kragujevcu, dana 26.04.2023. godine



Generalni direktor

Irena Radulović
Irena Radulović

A.D. "Swisslion Miloduh"

Preduzeće za proizvodnju i promet, Dušana Uroševića br. 1, 34000 Kragujevac
Centrala 034/323-206, 323-371; Računovodstvo tel/fax 300-760; Generalni direktor 302-450
Matični broj 07148917; Šifra delatnosti 1101; P.I.B. 101036709;
Tekući računi: 150-229-33 KBM banka AD Kragujevac; 160-119613-40 Banca Intesa

Predmet: Izjava lica odgovornog za sastavljanje finansijskih izveštaja

Ja, Violeta Nešović, JMBG 0604963788412, lk.br. 005683388 izdata u MUP G.Milanovac, zaposlena na poslovima glavni računovođa u "Swisslion Miloduh" a.d.Kragujevac (u daljem tekstu Društvo) izjavljujem da sam lice odgovorno za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja za 2022.godinu.Godišnji finansijski izveštaj za 2022.g.Društva sastavljen je prema ličnom najboljem saznanju uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini,obavezama,finansijskom položaju i poslovanju,dobicima i gubicima,tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

AD "Swisslion Miloduh" Kragujevac

28.04.2023.god.


Violeta Nešović

A.D. "Swisslion Miloduh"

Preduzeće za proizvodnju i promet, Dušana Uroševića br. 1, 34000 Kragujevac
Centrala 034/323-206, 323-371; Računovodstvo tel/fax 300-760; Generalni direktor 302-450
Matični broj 07148917; Šifra delatnosti 1101; P.I.B. 101036709;
Tekući računi: 150-229-33 KBM banka AD Kragujevac; 160-119613-40 Banca Intesa

Predmet: I Z J A V A

Ovim putem izjavljujem da je lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2022.godinu Violeta Nešović, zaposlena na poslovima glavni računovođa u AD "Swisslion Miloduh" Kragujevac.

Godišnji finansijski izveštaji nisu usvojeni do danas, jer još uvek nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se izveštaji usvajaju.

AD "Swisslion Miloduh" Kragujevac još nije doneo odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka, Ova odluka će se takođe doneti na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara.

U Kragujevcu

28.04.2023.godine

Generalni Direktor

Irena Radulović