

A.D. "Swisslion  Miloduh"

POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2023.
GODINU

Kragujevac, 2023. godina

Bogatstvo prirode



i naše znanje

Na osnovu člana 53. Zakona o tržištu kapitala („Sl.Glasnik RS br.31/2011) , člana 4. Pravilnika o sadržini , formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („ Sl.Glasnik RS“ br 13/2012 i 5/2015,broj 129/21) I Pravilnika o izveštavanju javnih društava („Sl.glasnik rs”broj 77 od 8.jula 2022.g, AD Swisslion Miloduh iz Kragujevca, MB 07148917, objavljuje

Polugodišnji finansijski izveštaj za period 01.januar do 30.jun 2023.godine.

SADŽAJ:

- 1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ AD SWISSLION MILODUH ZA 2023. GODINU** koji obuhvata: Bilans stanja, Bilans Uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu i Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje
- 2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2023. GODINU**
- 3. IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**
- 4. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

BILANS STANJA

na dan 30.06.2023. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2022.	Početno stanje 01.01.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.	55.867	56.795	58.716
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003			3	9
010	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005			3	9
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.	55.856	56.781	58.629
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		37.876	38.324	39.218
023	2. Postrojenja i oprema	0011		7.405	7.882	8.836
024	3. Investicione nekretnine	0012		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	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				
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	11	78
28 (deo), osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				
288	VI. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	G. OBRтна IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		187.876	188.220	207.567
Klasa 1 (osim 14)	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2.	33.577	38.043	41.257
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032		14.753	21.964	20.816
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033		18.824	15.863	20.190
13	3. Roba	0034				

150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035			216	251
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.	151.780	147.595	162.248
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039		68	51	26
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040				
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i osatlih povezanih lica u zemlji	0041		151.711	144.830	160.578
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i osatlih povezanih lica u inostranstvu	0042		1	2.714	1.644
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045+0046+0047)	0044	4.	2.453	2.454	3.340
21, 22 osim (223 i 224) i 27	1. Ostala potraživanja	0045			1	887
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046		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		33	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		33	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				
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 EKIVALENTI I GOTOVINA	0057	5.	23	19	548
28 (deo) osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	6.	10	42	107
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		243.743	245.015	266.283
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0060				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	7.	204.332	211.926	226.731
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402		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 SVEOBUHVRATNOG REZULTATA	0406		35.452	35.452	35.452
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA	0407				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409+ 0410)	0408		97.938	112.743	113.230
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409		97.938	112.743	113.230
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410				
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412		7.594	14.805	487
350	1. Gubitak ranijih godina	0413				
351	2. Gubitak tekuće godine	0414		7.594	14.805	487

	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415		5.286	5.286	12.761
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417 + 0418 + 0419)	0416		984	984	930
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417		984	984	930
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	8.	4.302	4.302	11.831
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421				
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		4.302	4.302	11.619
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
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DRUGORIČNA PASIVNA VREMENA RAZGRANIČENJA	0428				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	9.	4.480	4.480	4.364
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		29.645	23.323	22.427
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		3.667	7.317	4.870
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		3.667	7.317	4.870
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	10.	20.251	9.514	9.489
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443		18.537	7.086	6.805
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444				
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445		1.714	2.224	2.684
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446				
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447				
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448			204	
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	11.	5.371	5.853	7.641
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450		4.275	4.525	7.018
47, 48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost I ostalih javnih prihoda	0451	12.	1.096	1.328	623
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		356	639	427
	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		243.743	245.015	266.283

89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457			
----	-----------------------	------	--	--	--

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

Irena Radović
generalni direktor



BILANS USPEHA

za period od 01.01.2023. do 30.06.2023. 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		90.000	189.320
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002		960	
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003		960	
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inostranom tržištu	1004			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	13.	84.643	191.058
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006		83.574	183.895
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007		1.069	7.163
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	15.	17	22
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	16.	2.961	
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010			4.327
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	14.	1.419	2.567
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		96.723	198.116
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014		906	
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	17.	54.753	117.887
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	18.	24.761	48.576
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017		20.699	39.026
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018		3.136	6.268
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019		926	3.282
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	19.	927	1.856
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021			
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	20.	10.869	22.118
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023			54
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	21.	4.507	7.625
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026		6.723	8.796
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	22.	40	111
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028			
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029			1
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030			
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031		40	110
	D. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	22.	3	5.922
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033			5
562	II. RASHODI KAMATA	1034		1	84
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035			
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036		2	5.833
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037		37	
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038			5.811
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039			
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040			
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	23.	26	
57	K. OSTALI RASHODI	1042	24.	934	14
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		90.066	189.431
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		97.660	204.052
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046		7.594	14.621

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	25.	67
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	7.594	14.688
	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		
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054		
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	7.594	14.805
	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 01.01.2023. do 30.06.2023. 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		7.594	14.805
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
331	a) dobici	2005			
	b) gubici	2006			
	3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
333	a) dobici	2007			
	b) gubici	2008			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilans uspeha u budućim periodima				
	1. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
332	a) dobici	2009			
	b) gubici	2010			
	2. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
334	a) dobici	2011			
	b) gubici	2012			
	3. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
335	a) dobici	2013			
	b) gubici	2014			
	4. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
336	a) dobici	2015			
	b) gubici	2016			
	5. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat				
337	a) dobici	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			
	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		7.594	14.805
	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

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01.01.2023. do 30.06.2023. 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	65.512	172.272
1. Prodaja i primljeni avansi u zemlji	3002	60.886	165.804
2. Prodaja i primljeni avansi u inostranstvu	3003	4.002	6.088
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004		
4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3005	624	380
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	61.598	165.005
1. Isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji	3007	26.245	94.433
2. Isplate dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	3008	47	91
3. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3009	23.881	46.420
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	51	6
5. Plaćene kamate u inostranstvu	3011		
6. Porez na dobitak	3012		
7. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3013	11.313	24.055
8. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	3014	61	
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	3.914	7.267
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		
7. Ostale kratkoročne obaveze	3036		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 8)	3037	3.910	7.796
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3038		
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039	3.698	5.253
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3040		
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041		
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3042		
6. Ostale obaveze	3043	212	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	3.910	7.796
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	65.512	172.272
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	65.508	172.801
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050	4	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051		529
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	19	548
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	23	19

AD SWISSLION-MILODUH A.D., KRAGUJEVAC

*NAPOMENE UZ POJEDINAČNE
POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PERIOD
01.01. DO 30.06.2023. GODINE*

KRAGUJEVAC, 21. avgust 2023. godina

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

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).

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, 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 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.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga 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 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 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 30.06.2023.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.

Stečene 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 vrednosti 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 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.

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.

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

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.

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 ispunji 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 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

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 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
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 2023.GODINU

Ugovor o pružanju telekomunikacionih usluga između Društva (Korisnik) i IT Solution doo Gornji Milanovac (Provajder), zaključen dana 02.04.2022. godine, na period od 24 meseca, o pružanju usluga internet veze.

Ugovor o poslovnoj saradnji zaključen za poslovnu 2023. godinu, između Swisslion „Takovo“ d.o.o. (Prometnik) i Društva (Proizvođač) i njime se regulišu poslovni odnosi 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 zakupu, br.333 od 29.11.2022.g.o poslovnoj saradnji između Društva i RDT Swisslion Takovo doo Beograd, zaključen dana 01.01.2023. godine, kojim se regulišu uslovi korišćenja poslovnog prostora tj. zakupa objekta u Kragujevcu, ul. Kraljevačkog bataljona bb.

Ugovor zaključen dana 01.05.2023.god.između AD Swisslion Miloduh KG i RDT Swisslion - Takovo doo Beograd o korišćenju putničkog vozila KG 231-MU,na određeno vreme.

Ugovor br.28-2022 o pružanju i korišćenju fizičko tehničkog obezbeđenja između Društva (Naručilac usluga) i „Fokus protect“ doo, Vršac (Izvršilac usluga) zaključen dana 01.02.2023. godine, na određeno vreme .

Ugovor o korišćenju putničkih vozila br.967/31122023 a između Društva (Davalac) i Swisslion Takovo doo G. Milanovac (Korisnik), zaključen dana 31.12.2022. 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.

Ugovor br.71 od 01.09.2022. god,a i Ugovor br.42 od 13.05.2023.g. sa AD Elektroprivreda Srbije (snabdevač) o potpunom snabdevanju električnom energijom .

Ugovor o pružanju usluga br. 259/1 od 01.01.2023. 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, kao i ugovor br.295/5 od 01.05.2022.g.

Ugovor br. 202-88458/1 od 22.05.2020. godine, i br.2020-88458/30 od 15.11.2021. i ugovor 2020-88458/6 od 27.07.2023.g.između JP Pošta Srbije Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac za sve vrste poštanskih usluga i pružanju usluga sertifikacionog tela.

Ugovor između Yettel doo Beograd ,Omladinskih brigada 90 i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, po broju ugovora 6.159460 od 01.05.2022. godine, za usluge korišćenje mobilnih telefona po poslovnoj tarifi.

Ugovor br.68/23 od 04.01.2023.god.i aneks br.19/1 od 23.03.2023.god.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,i ugovor 18.od 21.03.2023.g.,između Instituta za javno zdravlje Kragujevac(Izvršilac) i AD Swisslion Miloduh Kragujevac (Naručilac).

Ugovor br.12-2212 od 30.01.2023.g.o otkupu Pet ambalaže na godinu dana između AD Swisslion Miloduh Kragujevac i JKP Šumadija Kragujevac,za otkup,skupljanje i transport neopasnog otpada na teritoriji Kragujevca.

Ugovor za usluge fiksne telefonije br. 76015 paket br.1599987, između Telekom Srbija ad Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, za 2023. godinu.

Ugovor br.285/1 između AD Jugoinspekt Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac ,o laboratorijskom ispitivanju osnovnih parametara bezbednosti jakih alkoholnih pića zaključen dana 08.03.2022. godine i Ugovor br.272/1 zaključen 28.02.2023. godine,o laboratorijskom ispitivanju osnovnih parametara bezbednosti hrane i mikrobiološka ispitivanja gotovih proizvoda iz proizvodnog programa naručioca usluga.

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.2400-15/2022 zaključen dana 29.11.2022.g.sa Jugoinspekt doo Novi Sad za ispitivanje osnovnih parametara bezbednosti poljoprivredno prehrambenih proizvoda od voća.

Kupoprodajni ugovor br.911/1,između Društva (prodavac) i Prehrambene industrije Swisslion doo Skoplje(kupac),zaključen 30.12.2022.g.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.III-367 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,kao i ugovor od 12.04.2023.god.za licencu za korišćenje modula Evidencija PDV-a u okviru aplikacije DMS partnera.

Ugovor o poslovnoj saradnji sa AD za osiguranje DDOR Novi Sad,od 30.03.2022. god. o osiguranje zaposlenih, imovine koji važi do 01.09.2023.g.i polisa osiguranje od autoodgovornosti za AD Swisslion Miloduh Kragujevac.

Ugovor br.30/1 od 16.01.2023.g.o preuzimanju neopasnog ambalažnog otpada,između AD Swisslion Miloduh Kragujevac(vlasnik otpada) i DORADO doo Kragujevac(operater).

**F. PREZENTACIJA POZICIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA PERIOD
01.JANUAR DO 30.JUN 2023. GODINE.**

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 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 01.01.2022.	407	407
Amortizacija za tekuću godinu	7	7
Ispravka vrednosti 31.12.2022.	414	414
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2023.	417	417
Nabavna vrednost 31.12.2023.	417	417
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2023.	414	414
Amortizacija za PERIOD 01.01. DO 30.06.2023.godinu	3	3
Ispravka vrednosti 31.12.2021.	417	417
Sadašnja vrednost 31.12.2022.	3	3
Sadašnja vrednost 30.06.2023.	0	0

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
Ispravka vrednosti					
Amortizacija period 01.01. do 30.06.2023.g.	0	448	477	0	925
Sadašnja vrednost 30.06.2023.g.	3.760	34.116	7405	10.575	55.856

2. ZALIHE

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

	<u>Na dan</u> <u>30.06.2023.</u>	u 000 RSD <u>2022.</u>
Materijal	14.753	21.964
Nedovršena proizvodnja	1.246	1.774
Gotova roba	17.578	14.089
Avansi	0	216
	<u>33.577</u>	<u>38.043</u>

3. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

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

	<u>Na dan</u> <u>30.06.2023.</u>	u 000 RSD <u>2022.</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	68	51
Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	151.711	144.830
Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	1	2.714
	<u>151.780</u>	<u>147.595</u>

4. DRUGA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju AOP 0044 u Bilansu stanja Ostala kratkoročna potraživanja je iznos potraživanja od 2.453 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.

Na poziciji AOP 0048 kratkoročni finansijski plasmani pozajmici zaposlenom od 33 hiljada dinara.

5. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na AOP 0057 u Bilansu stanja je iznos od 23 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija:

	Na dan 30.06.2023.	u 000 RSD 2022.
Tekući (poslovni) računi	12	13
Devizni račun	11	6
	23	19

6. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na AOP 0058 u Bilansu stanja na Aktivi u iznosu od 10 hiljada dinara su unapred plaćene premije osiguranja imovine i zaposlenih, a na dan 31.12.2022. godine je bio iznos od 42 hiljade dinara.

7. 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:

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 97.938 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):

	Na dan 30.06.2023.	u 000 RSD 2022.
Osnovni kapital	78.536	78.536
Neraspoređeni dobitak iz prethodnih godina	97.938	112.743
Neraspoređen dobitak tekuće godine	-	-
Gubitak tekuće godine	7.594	14.805
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije NPO	35.452	35.452
	204.332	211.926

8. 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.

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.

U periodu 01.01. do 30.06.2023.g.izvršena je uplata anuiteta u iznosu od 3.649.659,29 dinara i pripadajuća kamata 50.058,13 dinara.

Na AOP 0429 u Bilansu stanja iznos od 4.480 hiljade dinara, što se tiče obračuna rezervisanja po MRS 19-Primanja zaposlenih-aktuarski obračuni.

9. 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 broji 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
5.Stanje na dan 30.06.2023.god.	4.480

Kratkoročne finansijske obaveze u Bilansu stanja na AOP 0433 a u iznosu od 3.667 hiljada dinara,a u 2022.god., je bio iznos od 7.317 hiljada dinara, su kratkoročne finansijske obaveza za po osnovu kredita od Fonda za razvoj Republike Srbije, koji dospeva do kraja 2023. god.

Za period 01.01. do 30.06.2023.godine nije rađen obračun odloženih poreza,ni po obračunu poreske amortizacije ni za rezervisanja u skladu da MRS19.

10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

	Na dan 30.06.2023.	u 000 RSD 2022.
Obaveze prema dobavljačima – matična, zavisna i ostala povezana pravna lica u zemlji	18.537	7.086
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	1.714	2.224
	20.251	9.310

11. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

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

	Na dan 30.06.2023.	u 000 RSD 2022.
Ostale kratkoročne obaveze	4.275	4.525
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	1.096	1.328
	5.371	5.853

Ostale kratkoročne obaveze su obaveze za zaradu i 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 je isplaćena u januaru 2023.god.

12. 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

	Na dan 30.06.2023.	u 000 RSD 2022.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.096	457
Obaveze za akcize	0	841
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	0	30
	1.096	1.328
Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja	356	639

i to troškovi koji pripadaju za jun 2023.g. električne energije od 223 hiljada dinara, potrošenog gasa od 133 hiljada dinara.

Iznos od 1.096 hiljada dinara je obaveza za PDV za jun mesec 2022.godine plaćena u julu 2023.godine .

BILANS USPEHA

13. 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:

	Period	u 000 RSD
	01.01.-	2022.
	30.06.2023.	
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga: na domaćem tržištu:		
- matičnim i zavisnim pravnim licima	83.517	183.240
- ostalim pravnim licima	57	655
	83.574	183.895
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu:		
- ostalim povezanim pravnim licima	1.069	7.128
- ostalim eksternim pravnim licima	0	35
	1.069	7.163
	84.643	191.058

14.OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Na rednom broju AOP 1011 u Bilansu uspeha u okviru iznosa od 1.419 hiljada dinara su ostali poslovni prihodi i to prihoda od zakupnina je 921 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 461 hiljade dinara, kao i prihod od zakupa vozila od strane Swisslion Takovo doo Gornji Milanovac u iznosu od 20 hiljade dinara i 17 hiljade dinara je prihod od prodaje sekundarnih sirovina (otpadni papir, otpadna folija, otpadna plastika,..) eksternim kupcima na domaćem tržištu .

15.PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Na rednom broju AOP 1008 u Bilansu uspeha, u iznosu od 17 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 31.12.2022. godine je bio iznos od 22 hiljada dinara.

16.POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA

Na rednom broju AOP 1009 u Bilansu uspeha je u iznosu od 2.961 hiljada dinara po obračunu proizvodnje po ceni koštanja za period 01.01. do 30.06.2023. godinu, povećanje 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 54.753 hiljada dinara po sledećim pozicijama:

	Period 01.01.do 30.06.2023.	u 000 RSD 2022.
Troškovi osnovnog materijala	36.495	69.475
Troškovi ambalaže	14.492	41.203
Troškovi pomoćnog materijala za izradu	110	358
Troškovi rezervnih delova i sitnog inventara	144	238
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	363	1.429
Troškovi električne energije	2.017	3.339
Troškovi energenta-gas	1.100	1.762
Troškovi goriva-benzin, nafta...	32	83
	54.753	117.887

18. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Na rednom broju 1016-oznaka za AOP u Bilansu uspeha u ukupnom iznosu od 24.761 hiljade dinara prikazani su troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi za zaposlene u Društvu po sledećim pozicijama:

	Period 01.01. do 30.06.2023.	u 000 RSD 2022.
Troškovi zarada i naknada zarada	20.699	39.026
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	3.136	6.268
Ostali lični rashodi i naknade	926	3.282
	24.761	48.576

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 927 hiljada dinara a u 2022. godini je taj iznos bio 1.856 hiljada dinara.

20. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

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

	Period 01.01. do 30.06.2023.	u 000 RSD 2022.
Troškovi transportnih usluga	4.303	8.885
Troškovi usluga održavanja	325	721
Troškovi komunalnih usluga i vode	759	1.352
Troškovi usluga stručnih službi	4.121	8.026
Troškovi laboratorijskih analiza	286	597
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	1.075	2.537
	10.869	22.118

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,...

21. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

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

	Period 01.01. do 30.06.2023.	u 000 RSD 2022.
Troškovi revizije	447	310
Troškovi neproizvodnih usluga	2.774	5.057
Troškovi reprezentacije i uzoraka	21	39
Troškovi premija osiguranja	47	107
Troškovi platnog prometa	58	78
Troškovi članarina	239	218
Troškovi poreza	908	1.623
Ostali nematerijalni troškovi	13	193
	4.507	7.625

Najveće učešće u nematerijalnim troškovima su troškovi usluga obezbeđenja u iznosu od 2.340 hiljada dinara za uslugu FOKUS PROTECT doo Vršac i trošak poreza na imovinu za prva dva kvartala 2023. god. od 513 hiljada dinara, kao i troškovi za naknadu upravljanja otpadom pet, staklo, plastika, ... za uslugu EKOSTAR PAK doo Umka u iznosu od 457 hiljada dinara.

22.FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Na rednom broju AOP 1027 finansijski prihodi u iznosu od 40 hiljada dinara su ostali finansijski prihodi, a u poslovnoj 2022.god je bio iznos od 111 hiljada dinara.

Na rednom broju AOP 1032 finansijski rashodi u iznosu od 3 hiljada dinara odnose se na knjižene kamate u poslovnoj 2023. godini u iznosu od 1 hiljade dinara i ostali finansijski rashodi u iznosu od 2 hiljada dinara..a u 2022.god.taj iznos je bio 5.922 hiljada dinara ukupnih finansijskih rashoda.

23.OSTALI PRIHODI

Na rednom broju AOP 1041 u Bilansu uspeha za period 01.01. do 30.06.2023.g. iznos ostalih prihoda je 26 a za 2022.g.je nije bilo ostalih prihoda.

24.OSTALI RASHODI

Na rednom broju AOP 1042 prikazani su rashodi u iznosu od 934 hiljade dinara a na toj poziciji u 2022. godini je bio iznos od 14 hiljada dinara.

25. 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 prvih šest meseci 2023. godini nema , dok ga u 2022. godini bilo 67 hiljada dinara .

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 prvoj polovini 2023. godine 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.

Pregled potraživanja i obaveza prema Društvima u Poslovnom sistemu na dan 30.06.2023. god. prikazani su na sledećoj tabeli:

	Matična društva	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Aksijski kapital	50.396	-	50.396
Zalihe na stanju	14.753	-	21.964
Potraživanja	151.252	459	151.711
Obaveze iz poslovanja	16.514	2.023	18.537

U periodu od 01.01. do 30.06.2023 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	84.706	-	84.706
Prihodi od prodaje na ino.tržištu	-	1.070	1.070
Prihodi od zakupnina	190	1.209	1.399
Ukupni prihodi	84.896	2.279	87.175
Troškovi materijala	45.485	-	45.485
Ostali poslovni rashodi	5.131	3.973	9.104
Ukupni rashodi	50.616	3.973	54.589

Posebno obelodanjujemo pojedinačne transakcije sa povezanim pravnim licima u periodu 01.01. do 30.06.2023.godini u 000 RSD i to:

	Prihodi	Rashodi
Swisslion Takovo d.o.o., Gornji Milanovac	84.896	50.616
RDT Swisslion Takovo d.o.o.,Beograd	1.209	2
Swisslion Group d.o.o.,Novi Sad	-	3.971
Swisslion Takovo d.o.o., Podgorica	883	-
RDT Swisslion Takovo d.o.o., Trebinje	75	-
Swisslion Sisak, Hrvatska	112	-
Ukupno	87.175	54.589

Obaveze i potraživanja između povezanih pravnih lica, matičnih zavisnih i ostalih ,na dan 30.06.2023. godine data su u narednom pregledu u 000 RSD:

	<u>Potraživanja</u>	<u>Obaveze</u>
Swisslion Takovo d.o.o., Gornji Milanovac	151.252	16.514
RDT Swisslion Takovo d.o.o., Beograd	458	435
Swisslion Group d.o.o.,Novi Sad	-	1.588
Swisslion Takovo d.o.o., Podgorica	1	-
Ukupno	<u>151.711</u>	<u>18.537</u>

Naknade ključnom rukovodstvu

Ključno rukovodstvo čini direktor. Naknada je plaćena u periodu 01.01.do 30.06.2023.godine u ukupnom iznosu od 150.000 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.

Kategorije finansijskih instrumenata prikazane su u sledećoj tabeli:

Finansijski instrumenti	u RSD 000	
	Na dan 30.06.2023.	2022.
Finansijska sredstva	151.836	144.849
Finansijske obaveze	34.931	27.190
Neto pozicija	122.905	117.659

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 30.06.2023.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 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 Swisslion-Takovo doo Gornji Milanovac.

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:

Stepen zaduženosti	u RSD 000	
	2022.	2022.
1. Ukupne obaveze (bez kapitala)	34.931	28.609
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	23	19
3. Neto dugovanje (1-2)	34.908	28.590
4. Kapital	204.332	211.926
5. Ukupan kapital (3+4)	239.240	240.516
6. Stepen zaduženosti (3/5)	14,59%	11,89%

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 polugodišnji finansijski izveštaji za period 01.01. do 30.06.2023. 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 21.08.2023. godine dana odobravanja polugodišnjih finansijskih izveštaja za period 01.01. do 30.06.2023. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva.

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA ZA PERIOD 01.01. DO 30.06.2023.G.

	2022. godina	Period 01.01. do 30.06.2023.godina
Prihodi ukupno	189.431	90.066
Rashodi ukupno	204.169	97.660
Neto dobitak/gubitak	-14.805	-7.594
Prihodi od prodaje	181.058	79.434
EBITDA	-6.940	-6.667
EBITDA marža	-3,63%	-8,39%
Stalna imovina	56.795	55.867
Obrtna imovina	188.220	187.878
Ukupna aktiva	245.015	243.743
Ukupni kapital	211.926	204.332
Dugoročna rezervisanja	984	984
Dugoročne obaveze	4.302	4.302
Odložene poreske obaveze	4.480	4.480
Kratkoročne obaveze	23.323	29.645
Ukupna pasiva	245.015	243.743

DEVIZNI KURS

Zvanični devizni kurs Narodne Banke Srbije, korišćen za preračun deviznih pozicija u bilansima na dan 30.06.2023.godine i 31.12.2022. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za sledeće strane valute:

	U RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022
EUR	117,2301	117,3224

Kragujevac, 21. avgust 2023. godine.
Zakonski zastupnik

Irena Radulović, generalni direktor

Irena Radulović



SWISSLION MILODUH KRAGUJEVAC A.D., KRAGUJEVAC

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. 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 30.06.2023.)

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.

Na dan 29.12.2022.godine,direktor Beogradske berze a.d.Beograd,je na osnovu člana 61.Statuta i u vezi sa članom 249.Pravila poslovanja Beogradske berze doneo je Odluku o razvrstavanju hartija od vrednosti na segmente regulisanog tržišta i MTP Belex kojom je Swisslion Miloduh a.d.Kragujevac kotiran na Open Market - Akcije,danom razvrstavanja sa ISIN RSMILOE07655 bez oznake „BI“

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:

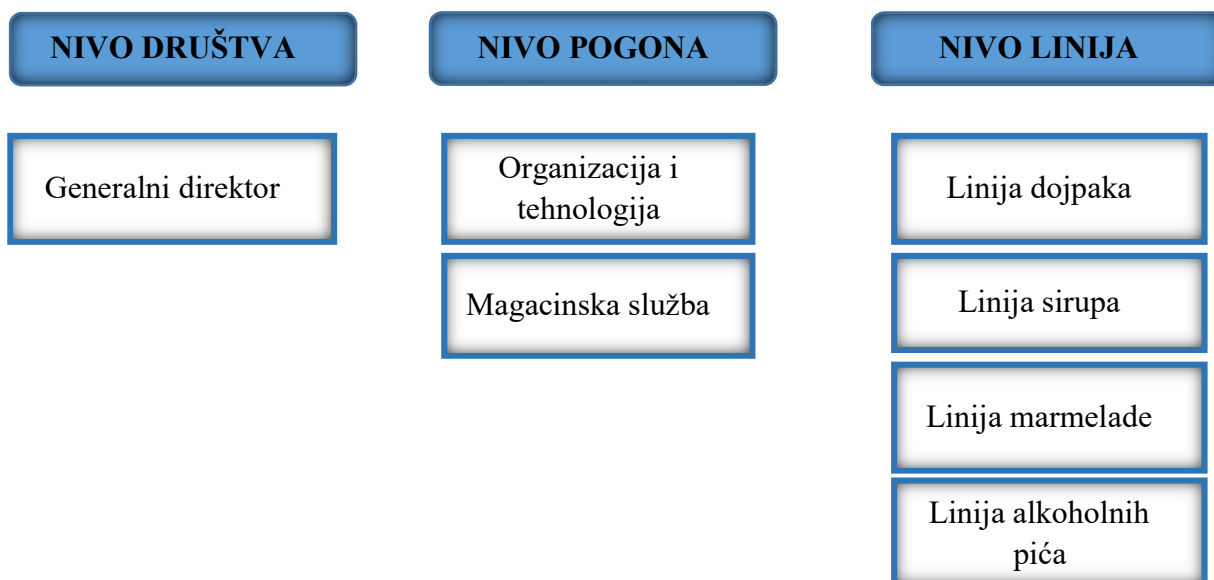
- Opređenost rukovodstva
- Kompetentni kadrovi
- Ulaganja u tehnološku opremu i infrastrukturu
- Dobra proizvođačka praksa (GMP)“

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

Objavljujemo podatke o finansijskom stanju Društva na dan 30.06.2023.god i to u narednom pregledu (u 000 din):

a)osnovni kapital	78.536
b)stalna imovina	55.867
c)zalihe	33.577
d)potraživanja po osnovu prodaje	151.780
e)obaveze iz poslovanja	20.251
f)ostale kratkoročne obaveze	5.371
g)neraspoređeni dobitak ranijih godina	97.938.

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

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

AD Swisslion Miloduh						
Osnovni finansijski podaci	2021		2022		01.01.- 30.06.2023	
	000 RSD	%	000 RSD	%	000 RSD	%
Poslovni prihodi	172.776	100,0%	189.320	100%	90.000	100%
<i>% rast prihoda (iz godine u godinu)</i>	↑4,84%		↑9,57%		0,48%	
Poslovni rashodi	173.095	100,18%	198.116	104,64%	96.723	107,47%
EBITDA	2.979	1,72%	(6.940)	1,72%	(6.667)	-0,08%
EBIT	(319)		(8.796)		(7.594)	
Neto dobitak /gubitak	(487)		(14.805)		(7.594)	
Stalna imovina	58.716		56.795		55.867	
Obrtna imovina	207.567		188.220		187.876	
Aktiva	266.283		245.015		243.743	
Sopstveni kapital	226.731		211.926		204.332	

6. 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.

7. TRŽIŠNI USLOVI

7.1. Zakonski propisi i regulativa od uticaja na poslovanje Društva

Na poslovanje Društva, pored zakonskih propisa i pravilnika koji su navedeni u Napomenama uz polugodišnje finansijske izveštaje, kao i opšti propisi i regulativa koji se primenjuju na sve pravne subjekte, utiču i specifični propisi uslovljeni delatnošću Društva.

7.2. 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 30.jun 2023. 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 rafinirani etanol.

Ne postoji problem sa likvidnošću, odnosno nedostatkom novčanih sredstava raspoloživih za plaćanje prema dobavljačima na dan 30.06.2023. godine. Neizmirene obaveze odnose se prvenstveno na obaveze koje dospevaju na naplatu posle dana bilansa obzirom da Društvo ima mogućnost odloženog plaćanja.

7.3. 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.

8. POSLOVNI POKAZATELJI

AD Swisslion Miloduh			
Finansijski i poslovni pokazatelji	2021	2022	01.01.-30.06.2023
Opšti racio likvidnosti	9,25	8,07	6,34
Racio reducirane likvidnosti	7,42	6,44	5,20
Racio trenutne likvidnosti	0,0244	0,0008	0,0008
Neto obrtna imovina (000)	185.140	164.897	158.231
Stepen zaduženosti (%)	13,21	11,68	14,33
Racio sopstvenog kapitala (%)	85,15	86,50	83,83
Faktor finansijskog rizika (leverage)	0	0	0
Stopa poslovnog dobitka (%)	0	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)	3.759	4.118	1.958
Neto dobitak po zaposlenom (u 000)	0	0	0
Prosečan broj zaposlenih	46	46	46

9. 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

10. NABAVKA MATERIJALA

Društvo pretežno vrši nabavku materijala, sirovina i ambalaže od Swisslion-Takovo d.o.o Gornji Milanovac a u skladu sa Ugovorom o poslovnoj saradnji . Rashodi po osnovu nabavke osnovnog i pomoćnog materijala od matičnog i zavisnog društva sa za period 01.01. do 30.06.2023.godine, su 32.776 u hiljadama dinara, a ambalaže iznosili su 12.832 u hiljadama dinara.

11. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nakon proteka prve polovine poslovne godine za koju se izveštaj priprema nije bilo značajanih događaja, koji bi mogli imati uticaj na finansijske izveštaje za period 01.01. do 30.06.2023.god.

Datum: 21.08.2023. godine

Predmet: Izjava rukovodstva o povezanim licima sa kojima smo imali transakcije sredstvima ili stvaranjem obaveza među povezanim licima u toku poslovne (fiskalne) godine u period 01.01.do 30.06.2023. 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, usvojiooci, 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 obrazložimo značajnije poslovne odnose sa društvima u Poslovnom sistemu Swisslion-Takovo. Društvo je u periodu od 01.01. do 30.06.2023. 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 upućivanja radnika od Swisslion-Takova d.o.o.Gornji Milanovac,za rad u hladnjači.

U toku prve polovine poslovne 2023. godine imali smo poslovne transakcije sa :

- 1) Swisslion-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) RDT Swisslion Takovo d.o.o.Beograd-Novi 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% .
- 5) “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 %,
- 6) Swisslion Sisak, Republika Hrvatska, matični broj 080352996 ,procenat učešća Swisslion-Takovo d.o.o. Gornji Milanovac 100%.
- 7) 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%.
- 8) 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

I. Radulović



A.D. "Swisslion Miloduh"

Preduzeće za proizvodnju i promet, Dušana Uroševića br. 1, 34000 Kragujevac
Računovodstvo 034-310-590;032-771-312
Matični broj 07148917; Šifra delatnosti 1101; P.I.B. 101036709;
Tekući računi: 160-119613-40 Banca Intesa

AD Swisslion Miloduh
Kragujevac
Datum:21.08.2023.g.

Na osnovu člana 441.Zakona o privrednim društvima i člana 66.Statuta AD Swisslion Miloduh iz Kragujevca,Nadzorni odbor je na sednici održanoj dana 21.08.2023.godine doneo sledeću

ODLUKU

Usvajaju se finansijski izveštaji AD Swisslion Miloduh Kragujevac sa izveštajem o poslovanju za period 01.01. do 30.06.2023.godine.

Usvojeni izveštaji iz prethodnog stava sastavni su deo odluke.

Predsednik Nadzornog odbora




Jelena Živčević

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

Izjavljujem da sam lice odgovorno za sastavljanje polugodišnjih finansijskih izveštaja za period 01.01. do 30.06.2023.godine. Polugodišnji finansijski izveštaj za 2023.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, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

Polugodišnji finansijski izveštaji društva AD „Swisslion Miloduh“ Kragujevac, za period 01.01. do 30.06.2023. godine, nisu bili predmet revizije.

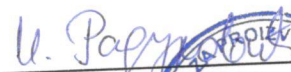
Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja



Violeta Nešović
(ovlašćeni računovođa)

Kragujevac, 21.08.2023.g.

AD "Swisslion Miloduh" Kragujevac



Irena Radulović
(generalni direktor)

