

AD TABAK NIŠ

Kraljevića Marka 23, Niš

MB: 07185979

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ

AD TABAK NIŠ

za period januar – jun 2023. godine

Niš, Septembar 2023. godine

Polugodišnji izveštaj za period januar - jun 2023. godine, sastavljen u skladu sa čl. 74. Zakona o tržištu kapitala („Sl. Glasnik RS“, br. 129/2021) i u skladu sa Pravilnikom o izveštavanju javnih društava („Sl. Glasnik RS“, br. 77/2022)

SADRŽAJ POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA:

- I. Finansijski izveštaji za period januar – jun 2023. godine
- II. Polugodišnji izveštaj o poslovanju Društva
- III. Izjave lica odgovornih za sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
Matični broj	07185979	Šifra delatnosti	1200	PIB	100663468
Naziv	TABAK AD				
Sedište	Kraljevića Marka 23, Niš, Mediana				

BILANS STANJA
na dan 30.06.23 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		63577	63588	64120
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008)	0003				
010	1. Ulaganje u razvoj	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna ulaganja	0005				
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		63297	63297	63829
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		46371	46371	46538
023	2. Postrojenja i oprema	0011				
024	3. Investicione nekretnine	0012		16926	16926	17291
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+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018		280	291	291
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				

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
044, 050 (deo), 051 (deo)	3. 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 koja 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		280	291	291
28 (deo), osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	G. OBRтна IMOVINA (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		76063	77359	81483
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032+0033+0034+0035+0036)	0031			34	329
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032				
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034				
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035			34	329
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		429	264	243
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039		429	264	243
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040				
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0041				
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0042				

-u hiljadama dinara-

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045+0046+0047)	0044		9852	8212	4661
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045		9852	8212	4661
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046				
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		58213	58213	55446
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica	0049		58213	58213	55446
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala pravna lica	0050				
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051				
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. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI	0057		7569	10513	20735
28 (deo), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058			123	69
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0029+0030)	0059		139640	140947	145603
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401		31706	34465	40545
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402		140344	140344	140344
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404				
32	IV. REZERVE	0405				

-u hiljadama dinara-

Grupa računna račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA	0406		13462	13462	13462
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	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409+0410)	0408				
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409				
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410				
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
35	IX. GUBITAK (0413+0414)	0412		122100	119341	113261
350	1. Gubitak ranijih godina	0413		119340	113261	106929
351	2. Gubitak tekuće godine	0414		2760	6080	6332
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416+0420+0428)	0415		61491	61491	61627
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417				
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		61491	61491	61627
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		61491	61491	61627
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				
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425				

-u hiljadama dinara-

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0426				
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427				
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429		671	671	431
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		45772	44320	43000
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433				
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				
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	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442		163	937	552
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443				
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		163	937	552
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446				
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447				
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448				

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
44, 45, 46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450+0451+0452)	0449		45609	43383	42448
44, 45 i 46, osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450		44295	42773	39707
47, 48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451		1314	610	1736
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452				1005
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				
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+0429+0430+0431-0059) ≥ 0 = (0407+0412-0402-0406-0404-0405-0406-0408-0411) ≥ 0	0455				
	E. UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		139640	140947	145603
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457				

U Niš _____ Dana _____	Zakonski zastupnik
-------------------------------	--------------------

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 89/2020).

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
Matični broj	07185979	Šifra delatnosti	1200	PIB	100663468
Naziv	TABAK AD				
Sedište	Kraljevića Marka 23, Niš, Mediana				

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01.23 do 30.06.23

-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		4738	4392
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004)	1002			
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003			
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1004			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007)	1005			
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006			
611, 613 i 615	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007			
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008			
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009			
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010			
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011		4738	4392
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKALĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012			
	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		7678	11630
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014			
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015		2920	4660
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017+1018+1019)	1016		1678	1964
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017		661	1326
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018		100	214
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019		917	424
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020			532
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKALĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021			
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022		59	1318
54 osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023			
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024		3021	3156

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1013)≥0	1025			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013-1001)≥0	1026		2940	7238
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031)	1027		1732	4288
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028			
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029		1732	4152
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030			136
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031			
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032		1523	3458
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033			
562	II. RASHODI KAMATA	1034		1523	3458
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035			
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036			
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027-1032)≥0	1037		209	830
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1027)≥0	1038			
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		19	584
57	K. OSTALI RASHODI	1042		47	16
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043		6489	9264
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044		9248	15104
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043-1044)≥0	1045			
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044-1043)≥0	1046		2759	5840
69-59	POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047			

-u hiljadama dinara-

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048			
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049			
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050		2759	5840
	S. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051			
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052			240
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		2759	6080
	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			

U Niš _____ Dana _____	Zakonski zastupnik _____
-------------------------------	---------------------------------

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 89/2020).

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
Matični broj	07185979	Šifra delatnosti	1200	PIB	100663468
Naziv	TABAK AD				
Sedište	Kraljevića Marka 23, Niš, Mediana				

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01.23 do 30.06.23

-u hiljadama dinara-

Grupa računna, 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		2760	6080
	B: OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilans uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobitci	2005			
	b) gubici	2006			
333	3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobitci	2007			
	b) gubici	2008			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilans uspeha u budućim periodima				
332	1. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobitci	2009			
	b) gubici	2010			
334	2. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobitci	2011			
	b) gubici	2012			
335	3. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobitci	2013			
	b) gubici	2014			
336	4. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobitci	2015			
	b) gubici	2016			

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
337	5. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat				
	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		2760	6080
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2028+2029)=AOP 2025≥0 ILI AOP 2026 >0	2027		2760	6080
	1. Pripisan matičnom pravnom licu	2028			
	2. Pripisan učešćima bez prava kontrole	2029			

U Niš _____ Dana _____	Zakonski zastupnik _____
-------------------------------	---------------------------------

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 89/2020).

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
Matični broj	07185979	Šifra delatnosti	1200	PIB	100663468
Naziv	TABAK AD				
Sedište	Kraljevića Marka 23, Niš, Mediana				

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01.23 do 30.06.23

-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	5496	5811
1. Prodaja i primljeni avansi u zemlji	3002	5474	5654
2. Prodaja i primljeni avansi u inostranstvu	3003		
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004		
4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3005	22	157
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	8451	13289
1. Isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji	3007	4799	7339
2. Isplate dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	3008		
3. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3009	1046	1909
4. Plaćene kamate u zemlji	3010		
5. Plaćene kamate u inostranstvu	3011		
6. Porez na dobitak	3012		695
7. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3013	2527	3238
8. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	3014	79	108
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3015		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3016	2955	7478
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017	11	22
1. Prodaja akcija i udela	3018		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019		
3. Ostali finansijski plasmani	3020	11	22
4. Primljene kamate iz aktivnosti finansiranja	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	11	22
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3028		

-u hiljadama dinara-

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
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		2766
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3038		
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039		
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3040		
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041		2766
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3042		
6. Ostale obaveze	3043		
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		2766
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3017+3029)	3048	5507	5833
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3006+3023+3037)	3049	8451	16055
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3048-3049) ≥ 0	3050		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3049-3048) ≥ 0	3051	2944	10222
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	10513	20735
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	7569	10513

Zakonski zastupnik
U Niš _____
Dana _____

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 89/2020).

Popunjiva pravno lice - preduzetnik			
Matični broj	07185979	Šifra delatnosti	1200
Naзив	TABAK AD	PIB	100663468
Sedište	Kraljevića Marka 23, Niš, Mediana		

IZVEŠTAЈ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01.23 do 30.06.23

-u hiljadama dinara-

Pozicija	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 306 i 309)		AOP	Ostali osnovni kapital (m 309)	AOP	Upisani a neuplaćeni kapital (grupa 31)	AOP	Emissiona premija i rezerve (m 306 i grupa 32)
			1	2						
1.	Stanje na dan 01.01.22 godine	4001	140344	4010	4019		4028			
2.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4002		4011	4020		4029			
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.22 godine (r.br. 1+2)	4003	140344	4012	4021		4030			
4.	Neto promene u 2023 godini	4004		4013	4022		4031			
5.	Stanje na dan 31.12.22 godine (r.br. 3+4)	4005	140344	4014	4023		4032			
6.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4006		4015	4024		4033			
7.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.23 godine (r.br. 5+6)	4007	140344	4016	4025		4034			
8.	Neto promene u 2023 godini	4008		4017	4026		4035			
9.	Stanje na dan 31.12.23 godine (r.br. 7+8)	4009	140344	4018	4027		4036			

Pozicija	OPIS	AOP	Rev. rez. i ner. dob. i gub. (grupa 33)		AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)		AOP	Gubitak (grupa 35)		AOP	Učešće bez prava kontrole
			6	1		7	8		9			
1.	Stanje na dan 01.01.22 godine	4037	13461		4046			4055	113261		4064	
2.	Effekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4038			4047			4056			4065	
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.22 godine (r.br. 1+2)	4039	13461		4048			4057	113261		4066	
4.	Neto promene u 2023 godini	4040		1	4049			4058	6080		4067	
5.	Stanje na dan 31.12.22 godine (r.br. 3+4)	4041	13462		4050			4059	119341		4068	
6.	Effekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4042			4051			4060			4069	
7.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.23 godine (r.br. 5+6)	4043	13462		4052			4061	119341		4070	
8.	Neto promene u 2023 godini	4044			4053			4062	2760		4071	
9.	Stanje na dan 31.12.23 godine (r.br. 7+8)	4045	13462		4054			4063	122101		4072	

Pozicija	OPIS	AOP	Ukupno (odgovara pozicijama AOP 0401) (kol. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0		AOP	Gubitak iznad visine kapitala (odgovara poziciji AOP 0455) (kol. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0	
			10	11		10	11
1.	Stanje na dan 01.01.22 godine	4073	40544	4082			
2.	Efekt retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4074		4083			
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.22 godine (r.br. 1+2)	4075	40544	4084			
4.	Neto promene u 2023 godini	4076		4085			
5.	Stanje na dan 31.12.22 godine (r.br. 3+4)	4077	34465	4086			
6.	Efekt retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4078		4087			
7.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.23 godine (r.br. 5+6)	4079	34465	4088			
8.	Neto promene u 2023 godini	4080		4089			
9.	Stanje na dan 31.12.23 godine (r.br. 7+8)	4081	31705	4090			

Zakonski zastupnik

U Niš _____

Dana _____

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrazca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 89/2020).

Akcionarsko društvo TABAK NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje za period 01.01.2023. do 30.06.2023. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drukčije naznačeno)

TABAK A.D. NIŠ

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30.06.2023. GODINE**

Akcionarsko društvo TABAK NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje za period 01.01.2023. do 30.06.2023. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drukčije naznačeno)

1. OPŠTE INFORMACIJE

Privredno društvo A.D. „TABAK“ Niš, osnovna delatnost je proizvodnja i obrada duvana. Društvo je osnovano 1885 godine, kao magacin za smeštaj duvana. Nakon preseljenja fabrike duvana iz Beograda u Nišu 1914 godine, preduzeće posluje kao „stovarište nepreradjenih duvana“ da bi 1950 godine, preraslo u duvansku stanicu, koja je bila glavno stovarište duvana Fabrike duvana u Nišu. Od 1949 godine, do 1963 godine, posluje pod nazivom „Preduzeće za obradu duvana „, a od 1963 godine, do 1989 godine, u sastavu Duvanske industrije Niš kao „Pogon za obradu duvana,, a zatim kao OOUR Duvanska industrija „Ništabak,, odnosno „Tabak,, bila je u sastavu SOUR „Jugoduvan,,. Od 23. marta 1989 godine, pa do 16 jula 2007 godine, posluje pod nazivom Društveno preduzeće za proizvodnju i obradu duvana „Tabak,, Niš, a od 17 jula 2007 godine, metodom aukcijske prodaje prodato je većinskom vlasniku Tender S.A. iz Rumunije i od tada posluje kao „TABAK,, A.D. NIŠ.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je fermentacija duvana. Sedište društva je u Nišu, ulica Kraljevića Marka 23. Matični broj Društva je 07185979 a poreski identifikacioni broj 100663468. Finansijski izveštaji za 2022. godinu, čiji su sastavni deo ove Napomene.

Na dan 30.06.2023. godine Društvo je imalo 1 zaposlenih (na dan 31. decembar 2022. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 1).

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(hiljadama dinara)

	Poljoprivredno i ostalo zemljište	Gradevinsko zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenj a i oprema	Investicione nekretnine	UKUPNO
<u>NABAVNA VREDNOST</u>						
Stanje na početku godine	6.176	34.209	11.145	2.430	24.378	78.338
Korekcije po početnom stanju			4991	2.430	7088	0
Direktna povećanja u toku godine						0
Rashodovanje, prodaja i otuđenja sredstava						
Prenos sa/na						0
Uskladjivanje sa fer vrednošću						0
Stanje na kraju godine	6.176	34.209	6.154		17.290	63.829
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>						
Stanje na početku godine						
Korekcije po početnom stanju				2285		0
Amortizacija tekuće godine			167		365	532
Ispravka vrednosti u rashodov. i prodatim sredstvima						
Uskladjivanja sa fer vrednošću						
Stanje na kraju godine	0	0	167		365	532
Sadašnja vrednost 31. decembar 2022. godine	6.176	34.209	5.987		16.925	63.297

Akcionarsko društvo TABAK NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje za period 01.01.2023. do 30.06.2023. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drukčije naznačeno)

Sadašnja vrednost 31. decembar 2021. godine	6.176	34.209	6.154	0	17.290	63.829
---	-------	--------	-------	---	--------	--------

U okviru stalne imovine u bilansu stanja iskazani su i *ostali dugoročni plasmani* u iznosu od 291 hiljada dinara odnose se na dugoročni stambeni kredit za (tri radnika). Na dan 30.06.2023. godini saldo predmetne pozicije je iznosio 280 hiljada dinara.

3. POTRAŽIVANJA

	30.06.2023.	31.12.2022.
Potraživanja od kupaca	429	264
Ostala potraživanja	9852	8212
Kratkoročni finansijski plasmani	58213	58213
Ukupno potraživanja – neto	68494	66689

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 58213 hiljada dinara odnosi se na potraživanje na dati zajam po ugovorima društvu Novi Palas Kruševac, u iznosu od 55.446 hiljada , I potraživanje od Famfarma Kruševac u iznosu od 2767 hiljada dinara, Ostala potraživanja u iznosu od 9852 hiljada dinara odnosi se na potraživanja za obracunate kamate na pozajmice za Novi Palas iznos od 9636 hiljada, za Famfarmu Kruševac iznos od 216 hiljada dinara.

4. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

	30.06.2023.	31.12.2022.
Tekući (poslovni) računi	7569	10513
	7569	10513

5. KAPITAL I REZERVE

Ukupan kapital Društva na dan 30.06. 2023. godine ima sledeću strukturu, akcijski kapital TENDER S.A. Temisvar iz Rumunije 74,10791% i akcijski kapital fizickih lica 25,89509%.

	30.06.2023.	31.12.2022.
Osnovni kapital	140.344	140.344
Revalorizacione rezerve	13.462	13.462
Neraspoređeni dobitak		
Gubitak	(122101)	(119341)
	31705	34465

6. DUGOROČNI KREDITI

Kredit u iznosu od 61.491 hiljada dinara odnosi se na pozajmice od Tendera S.A. Temisvar iz Rumunije a iznos od 44.167 hiljade dinara na kamate po navedenim kreditima. U toku 2023 godine nije bilo finansijskih transakcija između povezanih lica.

Akcionarsko društvo TABAK NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje za period 01.01.2023. do 30.06.2023. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drukčije naznačeno)

7. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	163	937
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno	<u>163</u>	<u>937</u>

	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto		
Ostale obaveze	44295	42773
	<u>44295</u>	<u>42773</u>

Zarade za 2023 godinu za jednog radnika su obracunate zakljucno sa 30.06.2023. godine I isplacene do 30.06.2023. godine, ostale obaveze sadrže iznos kamate (44167 hiljada dinara) prema Tender S.A. iz Temisvara, obaveze prema radnicima za putne troskove (128 hiljada dinara).

8. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose	1223	610
Obaveze za porez iz dobitka	<u>1223</u>	<u>610</u>

Obaveze za poreze (1223 hiljada dinara) se odnose na porez na imovinu za 2023 godine.

9 POSLOVNI PRIHODI

	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Prihodi od zakupnina	4738	4392
Prihod od prodaje robe		
	<u>4738</u>	<u>4392</u>

10. POSLOVNI RASHODI

	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Troškovi materijala		22
Troškovi goriva i energije	2920	4660
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	1678	1964
Troškovi proizvodnih usluga	59	1318
Troškovi amortizacije i rezervisanja		532
Ostali poslovni rashodi	3021	3156
Troškovi rezervisanja - odbor direktora		0
	<u>7678</u>	<u>11630</u>

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Akcionarsko društvo TABAK NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje za period 01.01.2023. do 30.06.2023. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drukčije naznačeno)

	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Transportne usluge	0	0
Usluge održavanja	0	0
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Neproizvodne usluge	364	966
Reprezentacija	5	2
Premije osiguranja	0	0
Troškovi platnog prometa	34	62
Troškovi članarina	0	2
Troškovi poreza	2610	2113
Troškovi doprinosa	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	8	11
	<u>3021</u>	<u>3156</u>
16. FINANSIJSKI PRIHODI	<u>30.06.2023.</u>	<u>2022.</u>
Pozitivne kursne razlike		136
Prihodi od kamate	1732	4152
	<u>1732</u>	<u>4288</u>
Prihod u iznosu od 1732 hiljada dinara odnosi se na obracun kamate za date pozajmice Novom Palasu Kruševac I Famfarma Krusevac.		
17. FINANSIJSKI RASHODI	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Rashodi kamata	1523	3458
Negativne kursne razlike		
	<u>1523</u>	<u>3458</u>
Rashod kamata u iznosu od 3458 hiljada odnosi se na pozajmice - kredit od Tendera SA Temisvar.		
18. OSTALI PRIHODI	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Dobici od prodaje imovine i opreme		409
Dobici od otpisanih potraživanja	19	145
Dobici od smanjenja obaveza		9
Dobici od revaloriz. stanova		22
	19	<u>584</u>
Dobici I iznos od 19 hiljada odnose se na ranije otpisana naplacena potraživanja.		
19. OSTALI RASHODI	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Ostalo	0	0
	<u>47</u>	<u>16</u>
20. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>

Akcionarsko društvo TABAK NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje za period 01.01.2023. do 30.06.2023. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drukčije naznačeno)

Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	660	1326
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	101	214
Troškovi za službeno putovanje	2	56
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	880	368
	1643	1964

Troškovi zarada se odnose na isplacene zarade za 2023 godinu.

22. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Tokom 2023. godine Društvo je isplatilo naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove Nadzornog odbora, direktore i druge rukovodioce (2023. ukupan broj 2, 2022. ukupan broj 2) u bruto iznosu od 368 hiljade dinara. Naknada se odnosi na 2022. godinu.

	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Nadzorni odbor		
Naknade članovima Nadzornog odbora	880	368
	880	368

23. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Većinski vlasnik Društva je TENDER S.A. Temisvar iz Rumunije u čijem se vlasništvu nalazi 74,10791% akcija Društva.

U toku 2023. godine Društvo nije imalo nove transakcije sa povezanim licem.

Akcionarsko društvo TABAK NIŠ

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drukčije naznačeno)

**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
30.06. 2023. GODINU
TABAK AD NIŠ**

SADRŽAJ:

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU
2. OSNOV ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
3. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA
4. FINANSIJSKIH REZULTATA PO PODBILANSIMA
5. RIZICI
6. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ
7. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *Akcionarsko društvo za proizvodnju i obradu duvana TABAK NIŠ*
Skrraćeni naziv društva: *Tabak AD NIŠ*
Sedište društva: Niš,
Veličina društva: Malo pravno lice
Oblik organizovanja: Akcionarsko Društvo
Matični broj: 07185979
Šifra delatnosti: 1200
PIB: 100663468

1.2. Istorijat društva

Privredno društvo AD TABAK Niš, osnovana delatnost je proizvodnja i obrada duvana.
Društvo je osnovano 1885 godine, kao magacin za smeštaj duvana. Nakon preseljenja fabrike duvana iz Beograda u Niš 1914 godine, predizeće posluje kao »stovarište neprerađenih duvana« da bi 1950 godine, preraslou duvansku stanicu, koja je bila glavno stovarište duvana Fabrika duvana u Nišu.
Od 1949 godine, do 1963 godine, posluje pod nazivom »Preduzeće za obradu duvana« a od 1963 godine, do 1989 godine, u sastavu Duvanske industrije Niš kao »Pogon za obradu duvana« a zatim kao OOUR »Nišava« u sastavu RO Duvanske industrije »Ništabak«, odnosno »Tabak« bila je u sastavu SOUR »Jugoduvan«.
Od 23 marta 1989 godine, pa do 16 jula 2007 godine posluje pod nazivom Društveno preduzeće za proizvodnju i obradu duvana »Tabak« Niš, a od 17 jula 2007 godine, metodom aukcijske prodaje prodato je većinskom vlasniku Tender S.A. iz Rumunije i od tada posluje kao Tabak AD Niš.
Tabak AD Niš, ja na dan 31. decembar 2022. godine imalo 1 zaposlenih radnika, a na dan 30.06.2023. godine 1 radnika.

Delatnost

Pretežna delatnost je fermentacija duvana.

1.3. Organi društva

Prema Statutu, organi Tabak AD NIŠ su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja;
- Direktor, kao organ poslovođenja;

Broj zaposlenih u društvu

Tabak AD Niš, je na dan 30.06.2023. godine imalo 1 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____ 1
– viša stručna sprema (VI)	_____
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	_____
– kvalifikovani radnici (III)	_____
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____ 1

OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Poslovni prihodi

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

2.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

2.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

2.4. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata.

2.5. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

3. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Usporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi 30.06. 2023.	Ostvareni prihodi 31.12. 2022.	Indeksi (3 : 4) x 100
------------	--------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	-----------------------

	2	3	4	5
1. Poslovni prihodi		4738	4392	
2. Finansijski prihodi		1732	4288	
3. Ostali prihodi		19	584	
4. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja				
UKUPNI PRIHODI		6489	9264	

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

3.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

3.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostalih finansijskih prihoda.

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023.	31.12.2022.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	1732	4152
Pozitivne kursne razlike		136
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	1732	4288

3.3. Ostali prihodi

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, osim viškova učinka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinka), kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023.	31.12.2022.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		409
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		

	30.06.2023.	31.12.2022.
Naplaćena otpisana potraživanja	19	145
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		9
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		431
UKUPNI OSTALI PRIHODI	19	584

4. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 30.06.2023.	Ostvareni rashodi u 31.12.2022.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	7678	11630	
2.	Finansijski rashodi	1523	3458	
3.	Ostali rashodi	47	16	
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	9248	15104	

4.1. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023.	31.12.2022.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	0	
Troškovi materijala za izradu		651
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		23
Troškovi goriva i energije	2920	3986
Ukupno grupa 51:	2920	4660
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	661	1326
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	100	214
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		

	30.06.2023.	31.12.2022.
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	880	368
Ostali lični rashodi i naknade	37	56
Ukupno grupa 52:	1678	964
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga		
Troškovi usluga održavanja		958
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	59	360
Ukupno grupa 53:	59	1318
Troškovi amortizacije		532
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:		532
Troškovi neproizvodnih usluga	364	966
Troškovi reprezentacije	5	2
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa	34	62
Troškovi članarina		2
Troškovi poreza	2610	2113
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	8	11
Ukupno grupa 55:	3021	3156
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	7678	11630

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (duvan u listovima), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2023. godinu zarade su obračunat za svih šest meseci i isplaćene zaključno sa 30.06.2023. godine.

4.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu obračunatih kamata na pozajmice.

Ostali rashodi

Prema MRS i MSFI, ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava; gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala; manjkovi, osim manjkova učinaka; rashodi po osnovu efekta ugovorene zaštite od rizika; rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023.	31.12.2022.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		

	30.06.2023.	31.12.2022.
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	47	16
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje građevinskih objekata		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	47	16

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MSR 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 30.06.2023. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2022. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	40385	40385	100
2.	Građevinski objekti	11145	11145	100
3.	Postrojenja i oprema	145	145	100
4.	Investicione nekretnine	24378	24378	100
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	76053	76053	100

3.

4. STRUKTURA NABAVNE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	40385	53
2.	Građevinski objekti	11145	14
3.	Postrojenja i oprema	145	1
4.	Investicione nekretnine	24378	32
5.	Osnovno stado		

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	76053	

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja.

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Ostali dugoročni finansijski plasmani – stambeni kredit za 3 radnika	280
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	280

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	
Kupci u zemlji	429
Kupci u inostranstvu	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja - koperanti	
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	9852
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	
Kratkoročni finansijski plasmani	58213
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	7569
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	
Ukupno potraživanja	76063

7. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 9852 hiljada dinara odnose se na obracunatu kamatu po pozajmicama prema: Novi Palas DOO Krusevac i Famfarma doo Krusevac.

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata date pozajmice 55446 hiljada dinara Novi Palas DOO Krusevac i 2767 hiljada dinara Famfarma DOO Krusevac.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje30.06.2023.
1.	Potraživanja od koperana iz ranijih godina za repromaterijal	
2.	Pozajmica	58213
3.	Pozajmica	
	UKUPNO	

9. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

10. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	30.06.2023.	31.12.2022.
Akcijski kapital	140344	140.344
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	140344	140.344

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2023.	2022.
Akcionar Tender S.A.	obične	71,9966	101043	101043
Radnici	obične	8,051	11.298	11.298
Akcionar-Akcijski fond RS	obične	1,505	2.111	2.111
Manjinski interes	obične	18,449	25.892	25.892
UKUPNO			140.344	140.344

Većinski vlasnik sa 74,10791% akcija je privredno društvo Tender S.A Temišvar.

11. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročnih kredita i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

12. DUGOROČNE I KRATKOROČNE OBAVEZE
dinara)

(u hiljadama

	30.06.2023.	31.12.2022.
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	61491	61491
Ukupno grupa 41:	61491	61491
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno grupa 42:		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	163	937
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno grupa 43:	163	937
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	476	952
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	53	109
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	132	264
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	101	214
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	761	1540
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	44167	
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	129	129
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	570	
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze		
Ukupno grupa 46:	44866	42773
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	91	
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		

	30.06.2023.	31.12.2022.
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Ukupno grupa 47:	91	
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3239	610
Obaveze za poreze doprinose OD koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	310	
Ukupno grupa 48:	3549	610
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Odložene poreske obaveze	671	671
Ukupno grupa 49:	671	671
UKUPNE OBAVEZE	107934	106482

Obaveze po ugovorima o pozajmicama i ugovorima o kamati u iznosu od 105.658 hiljada dinara odnose se na pozajmice od TENDER S.A. TEMIŠVAR iz Rumunije.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 30.06.2023. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 30.06.2023.
430	Primljeni avansi	
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
433	Dobavljači – ostala povezana pravna lica –	
435	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	163
	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	163

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023.	31.12.2022.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		

	30.06.2023.	31.12.2022.
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenih		
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	44167	42644
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	129	129
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze porez na dobit, imovinu	1223	610
UKUPNO	45519	43383

15. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi do 30.06. 2023. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 20%	PDV 20%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja					
Usluge	4738	948			948
Veleprodaja					
Ukupno					
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
UKUPNO	4738	948			948

16. Obaveze po osnovu PDV – a na kraju polugodja 2023. godine iznose 91 hiljada dinara koje su placene u U julu 2023. godine.

17 RIZICI

Društvo se nalazi u značajnim finansijskim teškoćama. Nepokriveni gubitak do kraja 2022. iznosi 119.341 hiljada dinara. Za 6 meseci 2023 godinu ostvarena je gubitak u iznosu od 2.760 hiljada dinara tako da ukupan gubitak iznosi 122.101 hiljada dinara.

Poseban rizik po Društvo predstavlja višegodišnja poslovna neaktivnost u osnovnoj delatnosti poslovanja.

Nije bilo korektivnih događaja nakon dana bilansa.

19. ISTRAŽIVANJE I RAZOJ

Društvo se angažuje na pronalaženju zakupaca za izdavanje prostora radi ostvarivanje većeg prihoda.

20. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

Skupštinu Društva čine svi akcionari Tabak AD Niš. Odbor direktora poslove iz svog delokruga obavlja u skladu sa važećim zakonskim propisima. Odbor direktora ima tri člana, i to, Sorin Ciuca predsednik, Tender Tiberiu član, i Novica Vukašinović član.

Članovi Odbora direktora su izvršni direktori. Organizacija, način rada i odlučivanje su detaljnije regulisani Pravilnikom o radu, u skladu sa zakonskim i statutarnim nadležnostima.

U Nišu, 13.09.2023.

TABAK AD NIŠ

Novica
Vukašinović
Ć

Digitally signed by
Novica
Vukašinović
Date: 2023.09.18
09:26:50 +02'00'

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA
PROIZVODNJU I OBRADU DUVANA TABAK NIŠ**

Niš, ul.Kraljevića Marka broj 23

APR.BD104751/2007:BD 134261/2007 PIB 100663468 T.R.220-80502-19; 355-1011944-08
Telefon:+381 18 4262-058, 4263-357; T/faks +381 18 4265-459

Datum: 18.09.2023.

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima i člana 32, Statuta Društva, Skupština akcionara AD TABAK NIŠ, daje se sledeća:

**IZJAVA
DA NIJE VRŠENA REVIZIJA**

Izjavljujemo da nije vršena revizija polugodišnjih finansijskih izveštaja za 2023.godinu društva TABAK NIŠ.

Tabak ad Niš
**Novica
Vukašinić**
Novica Vukašinić, direktor

Digitally signed by
Novica Vukašinić
Date: 2023.09.18
09:24:33 +02'00'


AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA PROIZVODNJU I OBRADU DUVANA TABAK NIŠ
Niš, ul.Kraljevića Marka broj 23

APR.BD104751/2007:BD 134261/2007 PIB 100663468 T.R.220-80502-19; 355-1011944-08 Telefon:+381 18
4262-058. 4263-357; T/faks +381 18 4265-459

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 30.06.2023.године јесастављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Изјаву дали:
Лице одговорно за састављање
Годишње г извештаја


(Данка Лазаревић)

Директор

(Новица Вукашиновић)

Novica
Vukašino
vić

Digitally signed
by Novica
Vukašinić
Date: 2023.09.18
09:28:00 +02'00'

У нишу, 18.09.2023.год.