

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA  
AD HI „PANONIJA,, PANČEVO  
ZA 2023. GODINU**

<b>UVOD</b> .....	1
<b>I FINANSIJSKI POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJI ZA PERIOD 01.01.-30.06.23.GODINE</b>	
1. Bilans stanja na dan 30.06.2023.....	2
2. Bilans uspeha za period 01.01.-30.06.2023. ....	7
3. Izveštaj o ostalom rezultatu za period 01.01.-30.06.2023.....	11
4. Izveštaj o promenama na kapitalu za period 01.01.-30.06.2023.....	14
5. Izveštaj o tokovima gotovine za period 01.01.-30.06.2023.....	16
6. Napomene uz finansijske izveštaje za period 01.01-30.06.23 .godine.....	20
<b>II IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA PERIOD 01.01-30.06.23</b>	
I) Opšti podaci ( od 1 do 6 ).....	55
- Deset najvećih akcionara na 30.06.2023 ( od 7 do 10 ) .....	55
- Podaci o matičnim, povezanim društvima i ograncima ( 10 ) .....	55
Ia) Opis poslovnih aktivnosti i organizaciona struktura.....	56
1. Opis poslovnih aktivnosti.....	56
2. Organizaciona struktura.....	56
II) Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja.....	57
1. Izvod iz bilasa stanja i uspeha i poslovne politike.....	57
2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza.....	60
3. Glavni kupci i dobavljači.....	61
4. Promene bilansnih vrednosti.....	61
IIa ) Informacije o kadrovskim pitanjima .....	62
III) Ulaganje sa ciljem zaštite životne sredine.....	62
IV) Dogadjaji po završetku perioda 30.06.23 .....	62
V) Opis planiranog budućeg razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji.....	62
VI) Aktivnosti istraživanja i razvoja.....	63
VII) Otkup sopstvenih akcija.....	63
VIII) Ogranci.....	63
IX) Finansijski instrumenti.....	63
X) Rizici i strategije upravljanja.....	63
XI) Značajni poslovi sa povezanim licima.....	63
XII) Pregled pravila korporativnog upravljanja .....	64
<b>III IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2023. GODINU</b> .....	<b>65</b>
<b>IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2023. GODINU</b>	
.....	66
<b>V ODLUKA SKUPŠTINE AKCIONARA O USVAJANJU POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I IZVEŠTAJA O IZVRŠENOJ REVIZIJI ZA 2023. GODINU*</b> .....	
	67

## UVOD

Akcionarsko društvo hemijska industrija „Panonija,, Pančevo sastavilo je i objavljuje polugodišnji izveštaj za 2023 .godinu na osnovu Člana 74 Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS,, broj 129/2021) , Člana 4 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS,, broj 14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020 ) i Člana 369 Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS,, broj 36/2011 i 99/2011).

**I POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2023.GODINU**

**1. Bilans stanja na dan 30.06.2023. godine**

Naziv **AD HI PANONIJA**Sedište **PANČEVO, Dimitrija Tucovića 141**

www.aktivasisistem.com

OBRASCI BESPLATNO

AKTIVA

**BILANS STANJA**  
na dan 30.06.2023 godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Na po me na	Tekuća godina	Iznos	
					Krajnje stanje 31.12.2022.	Početno stanje 01.01.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>AKTIVA</b>					
00	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0001				
	<b>B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + +0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		<b>170.793</b>	<b>166.408</b>	<b>160.435</b>
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 )	0003	6.1	4	4	8
010	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	6.1	4	4	8
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	6.2	<b>170.673</b>	<b>166.288</b>	<b>160.311</b>
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	6.2	<b>106.912</b>	<b>107.662</b>	<b>71.281</b>
023	2. Postrojenja i oprema	0011	6.2	<b>63.108</b>	<b>55.436</b>	<b>78.781</b>
024	3. Investicione nekretnine	0012				
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 ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014				
029 ( deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	6.2	<b>653</b>	<b>3.190</b>	<b>10.249</b>
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	6.3	<b>116</b>	<b>116</b>	<b>116</b>
040 ( deo), 041( deo) i 042 ( deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica ( osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019	6.3	<b>116</b>	<b>116</b>	<b>116</b>
040 ( deo), 041( deo) i 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 dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021				
044, 050 ( deo) i 051 ( deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima 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				
28 (deo) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	<b>G. OBRTNA IMOVINA (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)</b>	0030		<b>141.488</b>	<b>125.083</b>	<b>108.013</b>

Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE ( 0032+0033+0034+0035+0036)	0031	6,4	70.320	56.167	48.671
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	6,4	35.432	30.744	24.966
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	6,4	33.890	25.165	23.358
13	3. Roba	0034	6,4	138	138	138
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	6,4	860	120	209
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	6,5	61.907	59.951	46.053
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	6,5	55.508	56.199	42.806
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040	6,5	6.193	3.752	3.247
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0041	6,5	206		
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0042				
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČANA POTRAŽIVANJA ( 0045+0046+0047)	0044		508	847	1.828
21, 22 osim 223 i 224 i 27	1. Ostala potraživanja	0045	6,6	500	785	1.001
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046				
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	6,7	8	62	827
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI ( 0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	6,8	516	1.215	549
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani -matično i zavisna pravna lica	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana 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	6,8	516	1.215	549
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	6,9	7.786	5.722	9.978
28 ( deo) osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	6,10	451	1.181	934
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029+0030)	0059		312.281	291.491	268.448
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060		7.552	7.552	16.370
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401		210.367	195.937	157.100
30 osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	6,11	118.966	118.966	118.966
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404				
32	IV. REZERVE	0405	6,11	25.996	24.604	22.165
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335 336 i 337	V. POZITIVNE REVALIRAZICIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406	6,11	37.457	37.457	11
dugovni saldo račun 331,332,333,334, 335,336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407				

34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409+0410)	0408		27.948	14.910	15.958
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	6.11	13.519	13.519	13.519
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	6.11	14.429	1.391	2.439
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
35	IX. GUBITAK ( 0413+0414 )	0412				
350	1. Gubitak ranijih godina	0413				
351	2. Gubitak tekuće godine	0414				
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0416+0420+0428)</b>	0415	6.12	8.954	3.423	12.825
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	6.12	8.954	3.423	12.825
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	6.12	8.954	3.423	12.825
415 i 416 ( deo )	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425				
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	6.13	4.323	4.323	3.250
495 ( deo )	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	6.14	6.079	3.599	8.849
	<b>D. KRATKOROČNA REZERVISANJAI KRATKOROČNE OBAVEZE ( 0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454 )</b>	0431		82.558	84.209	86.424
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432				
42 osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE ( 0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440 )	0433	6.15	5.943	9.419	14.830
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	6.15	5.943	9.419	14.830
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	6.16	358	232	189
43 osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	6.17	62.704	64.073	60.127

431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443	6.17	7.879	9.357	13.950
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	6.17	54.661	54.690	45.829
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446	6.17	14	26	348
439 ( deo)	5. Obaveze po menicama	0447				
439 ( deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448	6.17	150		
44, 45, 46 osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE ( 0450+0451+0452)	0449		13.156	9.718	11.137
44, 45 i 46 osim	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450	6.18	7.149	7.258	10.835
47, 48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451	6.19	2.352	2.187	191
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452	6.19	3.655	273	111
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453				
49 osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	6.20	397	767	141
	Đ. 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		312.281	291.491	268.448
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457		7.552	7.552	16.370

U Pančevu,  
dana 30.06. 2023. godine



*[Handwritten Signature]*

Zakonski zastupnik



**2. Bilans uspeha za period 01.01.-30.06.2023. godine**

Naziv **AD HI PANONIJA**Sedište **PANČEVO, Dimitrija Tucovića 141**www.aktivasisistem.com  
OBRASCI BESPLATNO  
**AKTIVA****BILANS USPEHA**

u periodu 01.01. - 30.06.2023 godine

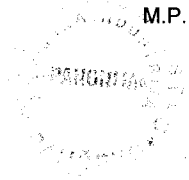
- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	30.06.23 znos 30.06.22	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+1012)</b>	1001		<b>153.520</b>	<b>153.297</b>
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 )	1002	7.1.1	1.027	629
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	7.1.1.	1.027	629
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1004			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007)	1005	7.1.2	143.677	123.659
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	7.1.2	134.953	117.305
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007	7.1.2	8.724	6.354
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	7.1.3		9
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	7.1.3	8.720	29.000
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010			
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	7.1.3	96	
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE ( OSIM FINANSIJSKE )	1012			
	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>	1013		<b>131.047</b>	<b>120.188</b>
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014	7.2.1	1.001	629
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	7.2.2	64.369	65.071
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI ( 1017+1018+1019)	1016	7.3	42.996	36.258
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	7.3	32.367	27.514
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	7.3	4.930	4.473
52 osim 520 i 540	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019	7.3	5.699	4.271
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020		4.574	4.000
58 osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE ( OSIM FINANSIJSKE)	1021			
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	7.4	8.723	7.242
54 osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023			
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	7.5	9.384	6.988
	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		<b>22.473</b>	<b>33.109</b>
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031)</b>	1027	7.6	76	317
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028			
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	7.6	4	

665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031	7.6	72	317
	<b>D. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)</b>	1032	7.7	2.025	3.072
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033			
562	II. RASHODI KAMATA	1034	7.7	246	381
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	7.7	24	48
566 i 569	IV. Ostali finansijski rashodi	1036	7.7	1.755	2.643
	<b>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		1.949	2.755
683, 685 i 686	<b>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	1039			
583, 585 i 586	<b>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	1040	7.7.2		27.797
67	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	1041	7.8	480	532
57	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	1042	7.9	195	161
	<b>L. UKUPNI PRIHODI ( 1001+1027+1039+1041)</b>	1043		154.076	154.146
	<b>LJ. UKUPNI RASHODI ( 1013+1032+1040+1042 )</b>	1044		133.267	151.218
	<b>M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043-1044) ≥ 0</b>	1045	8.1	20.809	2.928
	<b>N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044- 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</b>	1047			
59-69	<b>O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</b>	1048			
	<b>P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	8.1	20.809	2.928
	<b>R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046- 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>S. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051	8.1	6.380	1.541
722 dug. Saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052			
722 pot. Saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053			
723	<b>T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</b>	1054			

Ć. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055	8.1	14.429	1.387
U. NETO GUBITAK (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056			
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. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	1062			

U Pančevu,  
dana 30.06. 2023. godine



Zakonski zastupnik  
*[Signature]*

**3. Izveštaj o ostalom rezultatu od 01.01.-30.06.2023. godine**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 08805334

Шифра делатности: 2041

ПИБ: 103208042

Назив **AD HI PANONIJA**Седиште **PANČEVO, Dimitrija Tucovića 141**
**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
**за период од 01.01. - 30.06.2023 године**
[www.aktivasistem.com](http://www.aktivasistem.com)  
 OBRASCI BESPLATNO  
**AKTIVA**

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	30.06.23 Текућа година	Износ 30.06.22 Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	8.1	14.429	1.387
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу ХОВ које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) $\geq 0$	2019			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) $\geq 0$	2020			
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021+2022) $\geq 0$	2023			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021-2022) $\geq 0$	2024			
<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) $\geq 0$	2025	8.1	14.429	1.387
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) $\geq 0$	2026			
<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 <math>\geq 0</math> или АОП 2026 <math>&gt; 0</math></b>	2027			
1. Приписан матичном правном лицу	2028			
2. Приписан учешћима без права контрола	2029			

У Рапчеву,

дана 30.06. 2023. године

М.П.



Законски заступник

**4. Izveštaj o promenama na kapitalu za period 01.01.-30.06.2023. godine**



Полушава правно лице - предузетник	Матични број	Шифра делатности	ПИБ
	08805334	2041	103208042
Назив: AD BI PANCSEV			
Седиште: PANCSEV, DIMITRIJA TUCOVIKA 141			

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
у периоду од 01.01.23 до 30.06 2023 године

- у хиљадама динара -

Позиција	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11	
	ОПИС	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
1. Стање на дан 01.01. <u>23</u> године		4001	4010	4019	4028	4037	4046	4055	4064	4073	4082											
2. Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика		4002	4011	4020		4038		4047		4056												
3. Кориговано почетно стање на дан 01.01. <u>22</u> године (р. бр. 1+2)		4003	4012	4021	4030	4039	4048	4048	4057	4066	4075	4084										
4. Нето промене у _____ години		4004	4013	4022	4031	4040	4049	4050	4058	4067	4076	4085										
5. Стање на дан 31.12. <u>22</u> године (р. бр. 3+4)		4005	4014	4023	4032	4041	4050	4059	4068	4077	4086											
6. Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика		4006	4015	4024		4042		4051		4060		4069										
7. Кориговано почетно стање на дан 01.01. <u>23</u> године (р. бр. 5+6)		4007	4016	4025	4034	4043	4052	4061	4070	4079	4088											
8. Нето промене у <u>2023</u> години		4008	4017	4026	4035	4044	4053	4062	4071	4080	4089											
9. Стање на дан 31.12. <u>30.06.23</u> године (р. бр. 7+8)		4009	4018	4027	4036	4045	4054	4063	4072	4081	4090											

Законски заступник  
*[Signature]*

у PANCSEV  
Дана 30.06.23

**5. Izveštaj o tokovima gotovine za period 01.01.-30.06.2023. godine**

Назив **AD HI PANONIJA**Седиште **PANČEVO, Dimitrija Tucovića 141****ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. - 30.06.2023 годинеwww.aktivasistem.com  
OBRASCI BESPLATNO**AKTIVA**

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	30.06.23 Износ 30.06.22	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
Приливи готовине из пословних активности (1-4)	3001	170.445	144.315
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	163.448	137.628
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	6.244	5.818
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	753	869
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	161.427	134.988
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	108.187	93.145
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	158	404
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	41.576	37.890
4. Плаћене камате у земљи	3010	238	359
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2.998	1.438
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	8.270	1.752
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	9.018	9.327
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	2.480	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	2.480	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	11.496	11.567
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	11.496	11.567
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	9.016	11.567
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	9.921	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	9.921	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	7.859	6.495
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	5.859	653
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		

4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	2.000	5.842
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	2.062	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		6.495

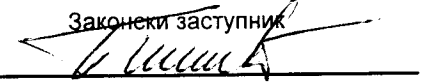
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	182.846	144.315
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	180.782	153.050
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2.064	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		8.735
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5.722	9.978
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	7.786	1.243

У Рапчеву,

дана 30.06. 2023. године

М.П.

Законски заступник





**6. Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje za 2023. godinu**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

---



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**ZA PERIOD OD 01.01.2023 - 30.06.2023. GODINE**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

### 1. OPŠTE INFORMACIJE

Podaci o klijentu :	
Pun naziv firme :	Akcionarsko društvo hemijska industrija "Panonija"
Vrsta pravnog lica :	Akcionarsko društvo
Mesto :	Pančevo
Adresa :	Dimitrija Tucovića 141

Podaci o registraciji :	
Oznaka I naziv sektora I šifra osnovne delatnosti :	2041 – Prerađivačka industrija
Naziv osnovne delatnosti :	Proizvodnja deterdženata, sapuna i sredstava za čišćenje i poliranje

Identifikacioni podaci :	
Matični broj :	08805334
Poreski identifikacioni broj :	103208042

Podaci o rveličini klijenta:	
Veličina preduzeća :	Malo
Prosečan broj zaposlenih :	70

Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja :	
Direktor :	Dragiša Božić
Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:	Dragiša Božić

### Kratak istorijat Društva

AD HI "Panonija" Pančevo osnovano je 1948. godine kao "Gradska radionica sapuna i sveća" i tokom vremena prolazilo kroz više organizacionih oblika, da bi se 1990. godine konstituisalo kao preduzeće u društvenoj svojini.

Na dan 30.09.1998. godine izvršeno je pripajanje DP "Panonije" Pančevo kao preuzimaoca i DP za profesionalno osposobljavanje i zapošljavanje invalidnih lica "Metaloplastika" Kruševac, preduzeća koje se preuzima.

Od 01.10.1998. godine DP "Panonija" funkcioniše kao društveno preduzeće koje u svom sastavu ima i poslovnu jedinicu ( pogon ) "Metaloplastika" Kruševac.

Na dan 30.09.1998. godine sastavljen je godišnji obračun oba preduzeća sa stanjem imovine, prava i obaveza na taj dan.

DP "Panonija" Pančevo je pravni sledbenik prava i obaveza DP "Metaloplastika" Kruševac, a preuzeto preduzeće je prenelo celokupnu imovinu sa kojom raspolaže koja je od 01.10.1998. godine evidentirana u poslovnim knjigama DP "Panonija", preduzeće preuzimaoca.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****30.. jun 2023. godine**

Na sednici Skupštine DP IHP "Panonija" Pančevo, održanoj 27.12.2000. godine doneta je Odluka o organizovanju preduzeća kao Društvo kapitala ( Akcionarsko društvo ), a saglasno Zakonu o svojskoj transformaciji ( Sl.glasnik RS br. 32/97 ).

Prvi krug svojske transformacije – sticanje akcija po osnovu upisa završen je 27.12.2000. godine, a *ukupna verifikovana procenjena vrednost osnovnog kapitala društva je 116.910.000 dinara i to sa sledećom strukturom :*

- *60 % Akcijskog kapitala u iznosu od 70.092.000,00 dinara koji je iskazan u 11.682 akcija pripada akcionarima društva.*
- *30 % Akcijskog kapitala u iznosu od 35.124.000,00 dinara, koji je iskazan u 5.854 akcija i Odlukom Upravnog odbora br. 2/09 prenet na Akcijski fond Republike Srbije.*
- *10 % Akcijskog kapitala u iznosu od 11.694.000,00 dinara, koji je iskazan u 1.949 akcija preneto je PIO fondu.*

Vrednost jedne akcije je 6.000,00 dinara.

Navedeni podaci su verifikovani Rešenjem Direkcije za procenu vrednosti kapitala br. 580-1/98-22 od 11.06.2001.godine.

Pored osnovne delatnosti preduzeće je registrovano i za obavljanje sledećih sporednih delatnosti :

- proizvodnja ambalaže od plastičnih masa
- trgovina na malo neprehrambenih proizvoda
- trgovina na veliko neprehrambenih proizvoda
- usluge iz oblasti prometa, unutrašnje međunarodne špedicije, posredništva, komisionih poslova
- spoljna trgovina neprehrambenim i prehrambenim proizvodima

Na dan 31.12.2003. godine izvršena je statusna promena preduzeća – podela na dva nova preduzeća i to :

1. AD HI "PANONIJA" Pančevo
2. AD IPA "METALOPLASTIKA" Kruševac

Upis promene statusa preduzeća izvršen je kod Privrednog suda u Pančevu Rešenjem Fi. 2267/03-01 od 30.01.2004. godine.

Deobnim bilansom ukupna vrednost kapitala je podeljena na dva novoosnovana preduzeća, a kapital AD HI "Panonija" je 83.976.000,00, odnosno 13.996 akcija sa sledećom strukturom :

- *60 % Akcijskog kapitala u iznosu od 50.346.000,00 dinara koji je iskazan u 8.391 akcija pripada akcionarima društva*
- *30 % Akcijskog kapitala u iznosu od 25.230.000,00 dinara, koji je iskazan u 4.205 akcija i Odlukom Upravnog odbora br. 2/09 prenet na Akcijski fond Republike Srbije*
- *10 % Akcijskog kapitala u iznosu od 8.400.000,00 dinara, koji je iskazan u 1.400 akcija preneto je PIO fondu*

Vrednost jedne akcije je 6.000,00 dinara.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

---

AD HI „Panonija“ Pančevo podnela je 02.07.2012. godine registracioni prijavu promene podataka broj BD 89199/2012.

Registrator Registra privrednih subjekata koji vodi Agencija za privredne registre, na osnovu člana 15.stav 1. Zakona o postupku registracije, donosi Rešenje o promeni podataka.

Ukupni osnovni kapital Društva iznosi 118.966.000,00 dinara, što predstavlja novčani, upisani i uplaćeni osnovni kapital.

Osnovni kapital Društva iskazan je u 13.996 komada akcija sa sledećom strukturom po broju akcija :

- ▲ 53,50 % Akcijskog kapitala u iznosu od 63.648.000,00 koji je iskazan u 7.488 akcija pripada matičnom pravnom licu "Gaspetro" D.O.O Pančevo
- ▲ 16,53 % Akcijskog kapitala u iznosu od 19.660.500,00 koji je iskazan u 2.313 akcija, pripada Akcionarskom fondu AD Beograd
- ▲ 1,57 % Akcijskog kapitala u iznosu od 1.870.000,00 koji je iskazan u 220 komada akcija, pripada povezanom pravnom licu "Lokve" DOO Lokve
- ▲ 28,40 % Akcijskog kapitala u iznosu od 33.787.500,00 koji je iskazan u 3.975 akcija pripada ostalim akcionarima.

Vrednost jedne akcije je 8.500,00 dinara.

Dana 01.01.2013.godine u AD HI „Panonija“ Pančevo, od strane ovlašćenog preduzeća „Fineks“ d.o.o. Beograd, izvršena je procena vrednosti imovine i kapitala, čime je obuhvaćena celokupna pokretna i nepokretna imovina, sve stvari i prava koja pripadaju Privrednom društvu.

Plasman proizvoda na tržištu obavlja se preko :

- ▲ prodajnog sektora u samoj fabrici
- ▲ izvozne službe u fabrici
- ▲ maloprodajnog objekta u krugu fabrike
- ▲ poslovnih centara u Srbiji (Kraljevo, Niš)

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2023. godinu prosečen broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 70, a za 2022. godinu prosečen broj zaposlenih je iznosio 73.

Prema MRS-1 Paragraf 137-Prezentacija finansijskih izveštaja iznos dividende po akciji iznosi 103,0937 RSD, u hiljadama 1,0309 RSD .

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", 62/13) Društvo je razvrstano u malo pravno lice i prema stavu 1 člana 21. Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", 62/13) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Društvo posluje u sastavu sledećih povezanih lica :

**Matično** : Gaspetro DOO Pančevo MB 08290717  
**Zavisno** : Lokve DOO Lokve MB 08047537  
 Uljma DOO Uljma MB 08243093

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine****2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA****2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaj i Napomene uz finansijske izveštaje za period 30.06. 2023. godine Društvo je izradilo u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/19 i 44/21), Pravilnikom o sadržini i formi obazaca finansijskog izveštaja i sadržini i formi obazaca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (sl. glasnik RS br 89/20) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za period 01.01.- 30.06. 2023. godine prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi do 30.06. 2023. godine.

**2.2. Prezentacija finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/20.).

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 30.06. 2023. godine

**2.3. Računovodstveni metod**

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

---

### **3. KOREKCIJE POČETNOG STANJA PO OSNOVU GREŠAKA I PROMENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Privredno društvo nije vršilo korekciju početnog stanja po osnovu grešaka i promena računovodstvenih politika

### **4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **4.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

#### **4.2. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

#### **4.3. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

#### **4.4. Preračunavanje stranih valuta**

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****30. jun 2023. godine**

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	30.06.2023.	31.12.2022.
1 EUR	117,2301	117,3224
1 USD	107,8176	110,1515
1 CHF	120,0021	119,2543

**4.5. Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

**4.6. Umanjenje vrednosti imovine**

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

**4.7. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patentni, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, primenom sledećih stopa:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

Naziv	% Amortizacije
Nematerijalna ulaganja	20

**4.8. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po fer vrednosti .

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj fer vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na fer vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Naziv	% Amortizacije
Građevinski objekti	1,18 do 2
Proizvodna oprema	8,33 do 10
Motorna vozila:	
-Kamioni i prikolice	14,29
-Putnička vozila	14,29
Kancelarijski nameštaj	14,29
Telekomunikaciona oprema:	
-Telefoni	20
-Telefaks i kopir aparati	20,00
Ostala oprema	10 do 20,00

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

**4.9. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30.. jun 2023. godine**

---

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

#### **4.10. Finansijski instrumenti**

##### ***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

##### ***Metod efektivne kamate***

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

##### ***Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

##### ***Kreditni (zajmovi) i potraživanja***

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

##### ***Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava***

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvredjenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****30. jun 2023. godine**

---

početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od jedne godine od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Direktna otpis potraživanja od kupaca vrši se pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao neneaplativo, da je Društvo izvršilo utuženje dužnika ili prijavilo potraživanje u likvidacionom ili stečajnom postupku, a poseduje dokaze o tome.

Neneaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu odluke Odbora direktora.

Prilikom otpisa Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom i bonitet kupca.

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

***Ostale finansijske obaveze***

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

**4.11. Porez na dobitak*****Tekući porez***

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

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobit utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

***Odloženi porez***

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

**4.12. Primanja zaposlenih*****Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

---

teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

**Otpremnine**

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike.

**Jubilarne nagrade**

Društvo nije u obavezi da isplati jubilarne nagrade za neprekidan rad u Društvu, jer nisu predviđene Kolektivnim ugovorom.

**4.13. Prihodi i rashodi**

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

**5. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)**

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i 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 prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

**5.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme**

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

**5.2. Umanjenje vrednosti imovine**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjene vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjena vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

**5.3. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

**5.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom**

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

**5.5. Sudski sporovi**

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30.. jun 2023. godine**

**6. RAŠČLANJIVANJE IZNOSA PRIKAZANIH U OBRAZCIMA BILANSA STANJA**

**6.1 NEMATERIJALNA ULAGANJA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	Koncesije, patenti, licence I slična prava	Ukupno
<b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b>	<b>3,000</b>	<b>3,000</b>
Nabavka u toku godine	0	0
<b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>	<b>3,000</b>	<b>3,000</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	<b>2,996</b>	<b>2,996</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortizacija u toku godine	0	0
<b>Stanje ispravke na kraju godine</b>	<b>2,996</b>	<b>2,996</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>		
30.06.2023. godine	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>		
31.12.2022. godine	<u>4</u>	<u>4</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30.. jun 2023. godine**

Obelodanjujemo da je procena fer vrednosti nepokretnosti , postrojenja i opreme izvršena i proknjižena pod 01.01.2022. godine od strane proceniteljske kuće Confineks doo iz Beograda. Procena je izvršena saglasno zakonskim propisima koji uređuju ovu oblast u Republici Srbiji, a na osnovu Uredbe o metodologiji za procenu vrednosti kapitala i imovine ( Službeni glasnik RS, br. 45/2001) i Uputstva o načinu primene metode za procenu vrednosti kapitala i imovine i načinu iskazivanja procenjene vrednosti kapitala (Službeni glasnik RS broj 57/2001), a sve u skladu sa Pravilnikom o Nacionalnim standardima, kodeksu etike i pravilima profesionalnog ponašanja licenciranog procenitelja (SL. Glasnik RS br 70/2017), Medjunarodnim standardima procene, Medjunarodnim računovodstvenim standardima MSFI.

**6. 2 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

**u hiljadama dinara**

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avansi OS	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	<b>3,168</b>	<b>105.990</b>	<b>61.855</b>	<b>3.190</b>	<b>174.203</b>
<b>Povećanje:</b>					
<b>Povećanje prema proceni</b>					
Nabavke u toku godine			11.496		11,496
Avansi za opremu				1,270	1,270
<b>Smanjenje:</b>					
<b>Smanjenje prema proceni</b>					
Rashodovanje po popisu i prodaja u toku godine					
Prenos avansa na upotrebu osnovnih sredstava				3,807	3,807
<b>Nabavna vrednost na kraju godine 30.06.23.</b>	<b>3.168</b>	<b>105.990</b>	<b>73.351</b>	<b>653</b>	<b>183.162</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>		<b>1,496</b>	<b>6,419</b>		<b>7,915</b>
<b>Povećanje:</b>					
Amortizacija		750	3,824		4,574
<b>Smanjenje:</b>					
<b>Procena</b>					
Prodaja i rashodovanje po popisu					
<b>Stanje na kraju godine</b>		<b>2,246</b>	<b>10,243</b>		<b>12,489</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>					
30.06.2023. godine	<b><u>3.168</u></b>	<b><u>103,744</u></b>	<b><u>63,108</u></b>	<b><u>653</u></b>	<b><u>170,673</u></b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

**Neto sadašnja vrednost:**

31.12.2022. godine **3.168 104.494 55.436 3.190 166.288**

Rezultati procene 01.01.2022. godine odrazili su se na:

Povećanje vrednosti zemljišta u Nišu za 1.367

Povećanje vrednosti nekretnina za 26.669 (povećanje 35.617 – smanjenje vrednosti za 8.948 )

Smanjenje vrednosti opreme za vršenje delatnosti 10.248

Smanjenje vrednosti opreme za saobraćaj i veze 8.530

Povećanje vrednosti opreme –sitnog inventara (razlika ) 390 ( smanjenje vrednosti za 72 a povećanje vrednosti za 462)

**6.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

**a) Učešća u kapitalu**

**u hiljadama dinara**

	30.06.2023.	2022.
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica :		
Panonska banka	21	21
Prva Iskra Barič	15	15
HIP Azotara	80	80
<b>Stanje na dan 30.06.23.</b>	<b>116</b>	<b>116</b>

**6.4. ZALIHE**

	30.06.2023.	2022.
Materijal	35.432	30.744
Nedovršena proizvodnja	0	0
Gotovi proizvodi	33.890	25.165
Roba	138	138

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30.. jun 2023. godine**

Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.073	333
Minus: ispravka vrednosti	-213	-213
<b>Stanje na dan 30.06.23</b>	<b>70.320</b>	<b>56.167</b>

Povećanje/(smanjenje) vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha

**6.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

**u hiljadama dinara**

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	0	56.492	3.752	<b>60.244</b>
<b>Bruto potraživanje na 30.06.23</b>	<b>206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.664</b>	<b>6.193</b>	<b>62.063</b>
Ispravka vrednosti na početku godine				293		<b>293</b>
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa				137		<b>137</b>
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate						
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine						
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>			<b>0</b>	<b>156</b>		<b>156</b>
<b>NETO STANJE</b>						
30.06.2023. godine	<b>206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.508</b>	<b>6.193</b>	<b>61.907</b>
31.12.2022. godine	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.199</b>	<b>3.752</b>	<b>59951</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	206		<b>206</b>
Ispravka vrednosti			<b>0</b>
Neto potraživanja	<b>206</b>		<b>206</b>
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto)	0		<b>0</b>
Ispravka vrednosti	0		<b>0</b>
Neto potraživanja	<b>0</b>		<b>0</b>
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica (bruto)	0		<b>0</b>
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	<b>0</b>		<b>0</b>
Kupci u zemlji (bruto)	55.664		55.664
Ispravka vrednosti	156		156
Neto potraživanja	55.508		55.508
Kupci u inostranstvu (bruto)	6.193		<b>6.193</b>
Ispravka vrednosti	0		<b>0</b>
Neto potraživanja	<b>6.193</b>		<b>6.193</b>

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

Kupcima je poslato na dan 31.10.2022. godine ukupno 226 IOS obrazaca za usaglašavanje stanja. Od ukupno poslatah usaglašeno je stanje sa 74 kupca, neusaglašeno je 18 IOS-a. Ostali obrasci nisu vraćeni od strane kupca. Usaglašeno je 80,46% potraživanja od kupaca. U toku 2023. godine nastavljeno je usaglašavanje stanja sa kupcima.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

**6.6. OSTALA POTRAŽIVANJA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	30.06. 2023.	31. decembra 2022.
Potraživanja od zaposlenih	285	158
Druga potraživanja od državnih organa		
Porezi i naknade		0
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		0
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju bolovanje i invalidi	0	412
Ostala kratkoročna potraživanja-šteta	138	138
Druga potraživanja	77	77
	<b>500</b>	<b>785</b>

**6.7 POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRETPLAĆENIH POREZA I DOPRINOSA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	30.06.23.	31. decembra 2022.
Potraživanja po osnovu pretplaćenog poreza na imovinu	8	35
Potraživanja po osnovu pdv pretplate		
Potraživanja po osnovu pretplaćenih naknada		27
	<b>8</b>	<b>62</b>

**6.8 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	30.06.2023.	31. decembra 2022.
Potraživanje - menice Podunavlja, B. Palanka	516	1.215
	<b>516</b>	<b>1.215</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30.. jun 2023. godine**

**6.9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	30.06 2023.	31. decembra 2022.
Dinarski poslovni račun	34	238
Devizni poslovni račun	7.752	5.484
	<b>7.786</b>	<b>5.722</b>

**6.10. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	30.06.2023.	31. decembra 2022.
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza-osiguranj	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	451	1.181
	<b>451</b>	<b>1.181</b>

**6.11. KAPITAL**

Upisani i uplaćeni osnovni (novčani) kapital registrovan kod Agencije za privredne registre iznosi 1.218.304,16 EUR na dan uplate (26.12.2003. godine).

Osnovni kapital u poslovnim knjigama Društva na dan bilansa iznosi 118.966 hiljada dinara.

Akcijski kapital u Centralnom registru, depo i kliringa hartija od vrednosti iznosi 118.966 hiljada dinara i usaglašen je sa osnovnim kapitalom u poslovnim knjigama Društva.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	<b>30.06.23.</b>		<b>u hiljadama RSD</b>	
	<b>Broj akcija</b>	<b>% učešća</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>% učešća</b>
Akcije fizičkih lica	3.678	26,28%	3.678	26,28%
Akcije pravnih lica	8.005	57,19%	8.005	57,19%
Akcije Akcionarskog fonda	2.313	16,53%	2.313	16,53%
	<b>13.996</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.996</b>	<b>100 %</b>

Nominalna vrednost jedne akcije je 8.500,00 RSD.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

	30.06.23.	2022. god	2021. god
1. Statutarne rezerve	25.996	24.604	22.165
2. Revalorizacione rezerve	11	11	11
3. Revalorizacione rezerve-nekretnine	35.617	35.617	
4. Revalorizacione rezerve – zemljište	1.367	1.367	
4 Revalorizacione rezerve-oprema	462	462	
5 Nerasporedjeni dobitak ranijih god	13.519	13.519	13.519
6 Nerasporedjeni dobitak tekuće god	14.429	1.391	2.439

Rezultati procene fer vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme 01.01.22. godine odrazili su se na:

Povećanje vrednosti revalorizacionih rezervi – za zemljište u Nišu za 1.367

Povećanje vrednosti revalorizacionih rezervi – za objekte prema specifikaciji 35.617

Povećanje vrednosti opreme – sitnog inventara – prema specifikaciji za 462

### 6.12 .DUGOROČNE OBAVEZE

**u hiljadama dinara**

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđ- enje	Kamatn a stopa nom.	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti (puna cifra)	Iznos hiljada dinara 30.06.23
1	2	3	4	5	6	7	8
Unicredit leasing 17511/21	01.10.24	21.10.21	menice	2,59%	eur	15.963	1.871
Unicredit leasing 17513/21	01.10.24	27.10.21	menice	2,59%	eur	1.983,39	232
Unicredit leasing 17514/21	01.10.24	21.10.21	menice	2,59%	eur	11.230,84	1.317
FOND ZA RAZVOJ RS ug 108466	31.03.25	27.01.23	menice	1,07%	eur	47.148,03	5.534
<b>1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji (4)</b>							<b>5.534</b>
<b>2) Dugoročne obaveze po finansijskom leasing ( 1 – 3 )</b>							<b>3.420</b>
<b>UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>							<b>8.954</b>

### 6.13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

**u hiljadama dinara**

30.06.23.                      31. decembra  
2022.

**Odložene poreske obaveze po osnovu  
ostalih oporezivih privremenih razlika**

**4.323**

**4.323**

ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE ĆE SE KORIGOVATI PO ZAVRŠNOM RAČUNU 31.12.2023 IZRADOM PORESKE AMORTIZACIJE

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30.. jun 2023. godine**

**6.14 DUGOROČNO ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE**

	30.06.23	2022.	2021.
	<b>6.079</b>	<b>3.599</b>	<b>8.849</b>
1. FOND ZA RAZVOJ RS UGOVOR 100703		0	2.302
2. Razvojna agencija RS po rešenju 401-00-1660-801/21 za nabavku opreme po Ugovorima 17511; 17513; 17514/21	3.599	3.599	3.599
3. Razvojna agencija RS po Ugovoru 1-05-401-1344/2019 ZA NABAVKU OPREME 2019 PO PROGRAMU PODRŠKE MALIM I SREDNJIM PREDUZEĆIMA		0	2.948
4. FOND ZA RAZVOJ RS UGOVOR 108466 ZA NABAVKU OPREME 2.480			

**6.15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

**u hiljadama**

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti (puna cifra)	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji - reklasifikacija</b>							
Unicredit leasing 17511/21	01.10.24	21.10.21	menice	2,59%	eur	9.339,06	1.095
Unicredit leasing 17513/21	01.10.24	27.10.21	menice	2,59%	eur	1.169,65	137
Unicredit leasing 17514/21	01.10.24	21.10.21	menice	2,59%	eur	6.623,19	776
SBER-AIK BANKA	26.08.23	26.08.21	menice	2,76%	din		1.376
Fond za razvoj RS Ugovor 108466						21.804,99	2.559
<b>1) Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine:( 4)</b>							<b>3.935</b>
<b>1/1) Deo dugoročne leasing naknade koji dospeva do jedne godine: ( 1 do 3 )</b>							<b>2.008</b>
<b>UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE: ( 1 do 4)</b>							<b>5.943</b>

**6.16. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE**

**u hiljadama dinara**

	30.06. 2023.	31. decembra 2022.
1.Primljeni avansi	358	232

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30.. jun 2023. godine**

**PRIMLJENI AVANSI**

**358**                      **232**

**6.17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	30.06.23	31. decembra 2022.
1.Dobavljači matična i zavisna pravna lica u zemlji	7.879	9.347
2.Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	0	10
3.Dobavljači u zemlji	54.274	54.504
4.Nefakturisana roba	387	186
5.Dobavljači u inostranstvu	14	26
6. Ostale obaveze iz poslovanja	150	0
	<b>62.704</b>	<b>64.073</b>

**OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 6)**

Primljeno je ukupno 97 komada IOS obrazaca. Od toga je usaglašeno stanje sa 75 dobavljača. Usaglašeno je 69% obaveza prema dobavljačima na dan 31.12.22. Sva usaglašavanja se nastavljaju i u 2023. godini.

**6.18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	30.06.23	31. decembra 2022.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.140	3.958
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.391	1.293
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	791	1.061
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	91	244
5. Obaveze za kamate	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	373	409
7. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima i naknadama	363	293
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)</b>	<b>7.149</b>	<b>7.258</b>

**6.19. OBAVEZE ZA POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	30.06.23	31. decembra 2022.
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.898	1.989
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	454	198
<b>UKUPNO</b>	<b>2.352</b>	<b>2.187</b>
		<b>u hiljadama dinara</b>
	30.06.23	31. decembra 2022.
1. Obaveze za porez iz rezultata	3.655	273
<b>6.20 KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>		
		<b>u hiljadama dinara</b>
	30.06.23	31. decembra 2022.
1. Unapred obračunati troškovi	0	0
2. PVR – obaveza pdv po popisu	0	61
3. Ostala pasivna vremenska razgraničenja-PDV	397	706
<b>PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)</b>	<b>397</b>	<b>767</b>

**7. MATERIJALNO ZNAČAJNE STAVKE PRIHODA I RASHODA**

**7.1.POSLOVNI PRIHODI**

**7.1.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE**

u hiljadama dinara

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

	01.01.-30.06.23	30.06.22
1. Prihodi od prodaje robe matičnom pravnom licu	36	6
2. Prihod od prodaje robe povezanom licu	0	0
3. Prihod od prodaje robe	991	623
<b>PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 3)</b>	<b>1.027</b>	<b>629</b>

**7.1.2 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	30.06.23	30.06.22.
Prihod od prodaje proizvoda matičnom pr. licu	317	265
Prihod od prodaje proizvoda povezanom licu	19	17
Prihod od prodaje proizvoda na veliko	134.258	116.503
Prihod od prodaje proizvoda na malo	359	377
Prihod od usluga	0	143
Prihod od prodaje proizvoda na ino tržištu	8.724	6.354
	<b>143.677</b>	<b>123.659</b>

**7.1.3 OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	30,06,23	30.06.22
Prihod od aktiviranja učinaka sop. proizvoda	0	9
Povećanje/smanjenje zaliha gotovih proizvoda		
Ostali poslovni prihodi	8.720	29.000
Prihodi od dodele bespovratnih sredstava		
Drugi prihodi-zakupnine	35	
Ostali poslovni prihodi	61	
Prihodi od povraćaja poreza i doprinosa		
<b>UKUPNI POSLOVNI PRIHODI:</b>	<b>153.520</b>	<b>153.297</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30.. jun 2023. godine**

**POSLOVNI RASHODI**

**7.2 .1 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01.-30.06.23	01.01-30.06. 2022
1. Nabavna vrednost prodate robe	1.001	623
3. Nabavna vrednost prod. Robe matičnom pr.licu		6
	<b>1.001</b>	<b>629</b>

**7.2 .2 TROŠKOVI MATERIJALA GORIVA I ENERGIJE**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	30.06.23	30.06.22.
Troškovi materijala za izradu	52.876	53.108
Troškovi ostalog materijala	2.455	3.211
Troškovi električne energije	2.879	1.996
Troškovi pogonskog goriva I goriva za vozila	6.159	6.756
	<b>64.369</b>	<b>65.071</b>

**7.3 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-30.06.23	01.01-30.06. 2022.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	32.367	27.514
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	4930	4.473
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu i zadruga	1.460	1.056
4. Troškovi naknada po članovima Odbora direktora	1.528	1.625
5. Troškovi otpremnina prilikom odlaska u penziju	621	202
5. Troškovi otpremnine – tehnološki višak	282	
6. Ostali lični rashodi i naknade	1.808	1.388

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

<b>TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6)</b>	<b>42.996</b>	<b>36.258</b>
--	---------------	---------------

**7.4 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-30.06. 2023.	01.01-30.06. 2022.
1. Troškovi transportnih usluga	1.592	1.682
2. Troškovi usluga na održavanju	2.155	1.437
3. Troškovi zakupa opreme i transportnih sredstava	0	0
4. Troškovi reklame i propagande	4.397	3.734
5. Troškovi ostalih usluga	579	389
<b>TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)</b>	<b>8.723</b>	<b>7.242</b>

**7.5 NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-30.06. 2023.	01.01-30.06. 2022.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	4.204	3.362
2. Troškovi reprezentacije	140	111
3. Troškovi premije osiguranja	881	167
4. Troškovi platnog prometa	341	235
5. Troškovi članarina	0	8
6. Troškovi poreza	1.096	981
7. Troškovi suda I veštačenja	0	0
8. Ostali nematerijalni troškovi	2.722	2.124
<b>NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)</b>	<b>9.384</b>	<b>6.988</b>

**7.6 FINANSIJSKI PRIHODI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	2023.	2022.
PRIHOD OD KAMATE	0	0
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	4	0
OSTALI FINANSIJSKI PRIHOD	72	317
<b>UKUPNO</b>	<b>76</b>	<b>317</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

**7.7 FINANSIJSKIH RASHODI**

	u hiljadama dinara	
	2023.	2022.
RASHODI KAMATA	246	381
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	24	48
OSTALI FINANSIJSKI RASHOD	1.755	2.643
UKUPNO	2.025	3.072

**RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE  
 ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	u hiljadama dinara	
	01.01-30.06. 2023.	01.01-30.06. 2022.
1. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	
<b>RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI          OSTALE IMOVINE (1)</b>	<b>0</b>	

**7.7.2. RASHODI PO OSNOVU USKLAĐIVANJA  
 VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I  
 OPREME**

**27.797**

EFEKTI PROCENE IMOVINE : TROŠKOVI USKLAĐIVANJA  
 ZA NEKRETNINE 8.948  
 ZA OPREMU 18.849

**7.8. OSTALI PRIHODI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-30.06. 2023.	01.01-30.06. 2022.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Prihodi od prodaje otpada	32	397
3. Naplaćena otpisana potraživanja	174	5
4. Viškovi materijala i gotovih proizvoda	0	20
5. Ostali nepomenuti prihodi	274	110
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 5)</b>	<b>480</b>	<b>532</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
30. jun 2023. godine

**7.9 OSTALI RASHODI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-30.06. 2023.	01.01-30.06. 2022.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Manjkovi	0	0
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1	0
4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
5. Ostali nepomenuti rashodi	194	161
<b>OSTALI RASHODI (1 do 5)</b>	<b>195</b>	<b>161</b>

**8. POREZ NA DOBITAK**

**8.1 DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA**

	<b>u hiljadama din</b>	
	<b>2023.</b>	<b>2022</b>
1. Poslovni prihodi	153.520	153.297
2. Poslovni rashodi	131.047	120.188
<b>3. Poslovni dobitak</b>	<b>22.473</b>	<b>33.109</b>
4. Finansijski prihodi	76	317
5. Finansijski rashodi	2.025	3.072
<b>6. Gubitak iz finansiranja</b>	<b>1.949</b>	<b>2.755</b>
7. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
8. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		27797
9. Ostali prihodi	480	532
10. Ostali rashodi	195	161
<b>11. Dobitak iz red. poslovanja pre oporezivanja</b>	<b>20.809</b>	<b>2.928</b>
<b>12. Dobitak pre oporezivanja</b>	<b>20.809</b>	<b>2.928</b>
13. Poreski rashod perioda	6.380	1.541
14. Odloženi poreski rashod perioda		
15. Odloženi poreski prihodi perioda		
<b>16. NETO DOBITAK</b>	<b>14.429</b>	<b>1.387</b>

Osnovna zarada po akciji prema MRS 33 obračunava se tako što se neto dobitak (ili gubitak) perioda koji može da se pripiše imaoocima običnih akcija podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija koje su u opticaju tokom perioda, što znači da ona iznosi 1,0309 rsd.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

--	--	--

### 9. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Prema MRS-10 - Događaji nakon izveštajnog perioda

Obelodanjemo da:

Kriza koja je nastala zbog rata u Ukrajini se odražava i na poslovanje u našem preduzeću. Uspeli smo da održimo proizvodnju u istom obimu ali nabavka sirovina je neizvesnija. Zbog toga smo prinudjeni da pratimo kretanje cena na tržištu i uskladjujemo cene naših proizvoda shodno rastu cena sirovina.

Društvo je apliciralo za dodelu bespovratnih sredstava po Programu podsticanja preduzetništva kroz razvojne projekte u 2022. godini kod Fonda za Razvoj Republike Srbije za ulaganje u kupovinu mašine i opremu. Sredstva su odobrena u 2023. godini sa uslovom izdavanja garancije Aik banke.

Garancija je obezbeđena upisom hipoteke nad magacinom u Nišu.

### 10. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

#### Sudski sporovi

Do dana revizije Društvo vodi sledeće sporove u svojstvu tužene strane ili tužioca :

Društvo kao tužena strana vodi sledeće sporove:

U hiljadama dinara

Naziv tužioca	Predmet spora	Vrednost spora	Faza sudskog spora	Očekivani ishod
Bivši zaposleni	Razlika u koeficijentu	188	U postupku	Pozitivan za preduzeće

Društvo u svojstvu tužioca ima sledeće sudske sporove sa komercijalnim poveriocima:

Naziv tuženog	Predmet spora	Vrednost spora	Faza sudskog spora	Očekivani ishod
Trgo san tr, Kruševac	Promet robe	483	U toku	naplata
UMS IVA, doo, Podunavci	Promet robe	155	U toku	naplata
Brzi,doo, Jagodina	Promet robe	190	U toku	naplata

### VANBILANSNA EVIDENCIJA

Društvo je iz evidencije osnovnih sredstava isknjižilo 3 stana solidarnosti i prenelo na vanbilansnu evidenciju.

Sadašnja vrednost stanova iznosi 7.552.438,08 dinara.

### 11 .UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

#### Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

30.. jun 2023. godine

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**Tržišni rizik**

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

**Kamatni rizik**

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

**Kreditni rizik**

Društvo je 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 obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

Društvo koristi 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. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca, od kojih najveći deo čine potraživanja od sledećih kupaca:

Naziv i sedište kupca	<b>u hiljadama dinara</b>	
	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
1.Mercator-S Novi Beograd	5.878	6.196
2.DIS Krnjevo	5.582	4.219
3.Univerexport Novi Sad	2.125	1.890
4. Metro cash & carry, Beograd	4.899	3.397

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

5. Stornig distributon, Leskovac	2.458	3.490
6. Sinagoga, Sombor	2.928	1.821
7. Gomex, doo, Zrenjanin	1.109	997
8. Trnava promet, Kragujevac	6.502	5.908

**Rizik likvidnosti**

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	<b>u hilj. din</b>			
	<b>do 1 godine</b>	<b>od 1 do 2 godine</b>	<b>od 2 do 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
<b>30.06.23. god.</b>				
Dugoročni krediti	-	8.954	-	<b>8.954</b>
Obaveze iz poslovanja	62.704	-	-	62.704
Krat. finan. obaveze	5.943	-	-	5.943
Ostale krat. obaveze	13.156	-	-	13.156
	<b>81.803</b>	<b>8.954</b>		<b>90.757</b>
			-	
<b>31.12.22. god.</b>				
Dugoročni krediti	-	3.423	-	3.423
Obaveze iz poslovanja	64.073	-	-	64.073
Krat. Finan. Obaveze	9.419	-	-	9.419
Ostale krat. Obaveze	9.718	-	-	9.718
	<b>83.210</b>	<b>3.423</b>		<b>86.633</b>
		-	-	

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

**INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI**

**30.06.23.    31.12.22.**  
**god.            god.**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,71	1,49
<b>INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST</b>			
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,862	0,828
<b>INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI</b>			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0,09	0,07

Navedeni pokazatelji likvidnosti upućuju da je prisustvo rizika likvidnosti je izraženo.

### 12. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelje zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 30. juna 2023 . i 31.12.2022. godine su bili sledeći:

	<b>u hiljadama dinara</b>	
1. Ukupne obaveze	94.128	89.832
2. Ukupan sopstveni kapital	210.367	195.937
<b>Pokazatelj zaduženosti</b>	<b>44,74 %</b>	<b>45,85 %</b>

. Pokazatelji iz prethodne tabeli upućuju da je rizik zaduženosti smanjen budući da su obaveze ispod visine kapitala.

### 13. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku perioda 01.01.-30.06.23 . i 2022. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	<b>30.06.2023.</b>	<b>u hiljadama dinara</b> <b>30.06.2022.</b>
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
- matično društvo	354	271

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30.. jun 2023. godine**

- ostala povezana pravna lica	19	17
	<b>373</b>	<b>288</b>
<b>NABAVKE</b>		
- matično društvo	4.812	7.071
- ostala povezana pravna lica	0	0
	<b>4.812</b>	<b>7.071</b>
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>		
- matično društvo	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>		
<b>Potraživanja od kupaca:</b>		
- matično društvo	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OBAVEZE</b>		
<b>Obaveze prema dobavljačima:</b>		
- matično društvo	7.879	13.330
- ostala povezana pravna lica	0	160
	<b>7.879</b>	<b>13.490</b>

**14. PODACI O UPRAVI**

Ključno rukovodstvo Društva:

Red. Br.	Ime i prezime	Prebivalište	Funkcija	Broj i procenat akcija koje poseduju u AD
1.	Dragiša Božić	Pančevo	Izvršni direktor	/
2.	Zoran Černoh	Kovin	Nezavisni direktor	/
3.	Mladen Ković	Pančevo	Neizvršni direktor	/

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. jun 2023. godine**

4.	Stanko Šarac	Pančevo	Neizvršni direktor	/
5.	Nenad Šarac	Pančevo	Neizvršni direktor	/

U AD HI "Panonija" primenjuje se Kodeks korporativnog upravljanja koji je usvojen na Skupštini AD održanoj 25.06.2012.godine.

**15. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

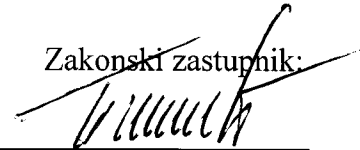
Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Pančevo, 30.06.23

M.P.

Zakonski zastupnik:







Dimitrija Tucovića 141  
 PIB: 103208042  
 MB: 08805334

## II IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA PERIOD 01.01.2023-30.06. 2023.GODINE

### I OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	AD HI „PANONIJA„
	Sedište i adresa	26000 Pančevo, Dimitrija Tucovića 141
	Matični broj	08805334
	PIB	103208042
2.	Veb sajt	<a href="http://www.panonija.co.rs">www.panonija.co.rs</a>
	E-mail adresa	panonija.dir@panonija.co.rs
3.	Broj i datum Rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 3996/2005
4.	Delatnost (slovo-šifra i opis) i kratak opis poslovnih aktivnosti	C-2041-Proizvodnja deterdženata, sapuna i sredstava za čišćenje i poliranje  Proizvodnja i prodaja širokog spektra proizvoda kućne hemije i kozmetike kao i robnih marki za velike trgovinske lance
5.	Prosečan broj zaposlenih u 2023.godini	70
6.	Broj akcionara na 30.06.2023.	183

7.	Deset najvećih akcionara na 30.06.2023.		
Redni broj	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija	Učešće u osnovnom kapitalu
1)	Gaspetro doo Pančevo	7.488	53,50100
2)	Akcionarski fond ad Beograd	2.313	16,52615
3)	Lokve doo Lokve	220	1,57188
4)	Apetit ad Bela Palanka	207	1,47899
5)	Finworld doo Beograd	90	0,64304
6)	Fizičko lice 1	84	0,60017
7)	Fizičko lice 2	64	0,45727
8)	Fizičko lice 3	58	0,41440
9)	Fizičko lice 4	52	0,37153
10)	Fizičko lice 5	52	0,37153

u 000RSD

8.	Vrednost osnovnog kapitala	118.966
9.	Broj izdatih akcija	13.996

Broj izdatih akcija – obične sa pravom glasa	13.996
ISIN broj	RSPANOE38953
CFI kod	ESVUFR
Broj izdatih akcija – prioritetne	/

10.	Podaci o matičnim, povezanim društvima i ograncima	
Red. Br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
1.	Gaspetro doo –matično društvo	Kopaonička 19, Pančevo
2.	Lokve doo	Lenjinova 96, Lokve
3.	Uljma doo Uljma	Ritska 68, Uljma
4.	Postojanje ogranka	Društvo nema ogranke

11.	Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2022.	„Ecovis Finaudit, doo Beograd, Ljubana Jednaka 1
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

## I a OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONA STRUKTURA

### 1. OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI

AD HI “Panonija” Pančevo osnovano je 1948. godine kao “Gradska radionica sapuna i sveća” i tokom vremena prolazilo kroz više organizacionih oblika.

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja i prodaja širokog spektra proizvoda kućne hemije, sredstava za čišćenje, poliranje, kozmetike, kao i robnih marki za velike trgovinske lance.

Pored osnovne delatnosti preduzeće je registrovano i za obavljenje sledećih sporednih delatnosti :

1. proizvodnja ambalaže od plastičnih masa
2. trgovina na malo neprehrambenih proizvoda
3. trgovina na veliko neprehrambenih proizvoda
4. usluge iz oblasti prometa, unutrašnje međunarodne špedicije, posredništva, komisionih poslova
5. spoljna trgovina neprehrambenim i prehrambenim proizvodima

U toku 2023. godine nastavljeno je ulaganje u nabavku opreme koja će automatizovati proces proizvodnje.

Tokom celog procesa, od nabavke, proizvodnje do prodaje gotovih proizvoda, primenjuju se najviši svetski standardi, što je potvrđeno sistemom kvaliteta ISO 9001 i HACCP od strane sertifikacionog tela “Dekra”.

### 2. ORGANIZACIONA STRUKTURA

Osnovni organizacioni delovi privrednog društva su : proizvodno – tehnički pogon, služba komercijale sa nabavkom, prodajom i službom transporta i služba kontrole kvaliteta proizvoda.

Plasman proizvoda na tržištu obavlja se preko :

- ▲ prodajnog sektora u samoj fabrici
- ▲ izvozne službe u fabrici
- ▲ maloprodajnog objekta u krugu fabrike
- ▲ poslovnih centara u Srbiji (Kraljevo, Niš)

Na čelu privrednog društva je Izvršni direktor koji je izabran od strane Odbora direktora.

## II PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA

### IZVOD IZ BILANSA STANJA NA DAN 30.06.2023. GODINE

	<b>AKTIVA</b>	30.06.23	30.06.22
I	Stalna imovina	<b>170.793</b>	<b>168.248</b>
	Nematerijalna imovina	4	8
	Nekretnine, postrojenja, oprema	170.673	168.124
1	Zemljište i objekti	106.912	107.446
2	Oprema	63.108	59.831
3	Avansi	653	847
	Dugoročni plasmani	116	116
	Obrtna imovina	<b>141.488</b>	<b>149.749</b>
1	Zalihe	70.320	96.832
2	Potraživanja po osnovu prodaje	61.907	48.850
3	Kratkoročna potraživanja	508	784
4	Kratkoročni plasmani	516	1.270
5	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7.786	1.243
6	Kratkoročna vremenska razgraničenja	451	770
	<b><u>UKUPNA AKTIVA</u></b>	<b><u>312.281</u></b>	<b><u>317.997</u></b>
	<b>PASIVA</b>		
I	Kapital	<b>210.367</b>	<b>195.933</b>
1	Osnovni kapital	118.966	118.966
2	Rezerve	25.996	24.604
3	Pozitivne revalorizacione rezerve	37.457	37.457
4	Nerasporedjena dobit	27.948	14.906
II	Obaveze	<b>101.914</b>	<b>122.064</b>
	Dugoročne obaveze	8.954	13.010
	Odložene obaveze	4.323	3.250
	Dugoročni odložen prihod i primljene	6.079	8.849
	Kratkoročne obaveze	82.558	96.955
1	Kratkoročne finansijske obaveze	5.943	8.128
2	Obaveze iz poslovanja	62.704	77.202
3	Ostale kratkoročne obaveze	13.156	10.751
4	Kratkoročna PVR	397	446
	<b><u>UKUPNA PASIVA</u></b>	<b><u>312.281</u></b>	<b><u>317.997</u></b>

**IZVOD IZ BILANSA USPEHA ZA PERIOD 01.01.-30.06.2023.**

	30.06.2023.	30.06.2022.
Poslovni prihodi	153.520	153.297
1 Prihodi od prodaje robe	1.027	629
2 Prihodi od prodaje proizvoda	143.677	123.659
3 Prihodi od aktiviranja učinaka		9
4 Povećanje/smanjenje vrednosti zaliha	8.720	29.000
5 Ostali poslovni prihodi	96	
Poslovni rashodi	131.047	120.188
1 Nabavna vrednost prodate robe	1.001	629
2 Troškovi materijala , goriva i energije	64.369	65.071
3 Troškovi zarada i ostali lični rashodi	42.996	36.258
4 Troškovi amortizacije	4.574	4.000
5 Troškovi proizvodnih usluga	8.723	7.242
6 Nematerijalni troškovi	9.384	6.988
<u>Poslovni dobitak/gubitak</u>	<u>22.473</u>	<u>33.109</u>
Finansijski prihod	76	317
Finansijski rashod	2.025	3.072
<u>Finansijski dobitak/gubitak</u>	<u>-1.949</u>	<u>-2.755</u>
Rashod od uskladjivanja vrednosti imovine		27.797
Ostali prihod	480	532
Ostali rashod	195	161
<b>Dobitak/gubitak pre oporezivanja</b>	<b>20.809</b>	<b>2.928</b>
Poreski rashod perioda	6.380	1.541
<b><u>Neto dobitak/gubitak</u></b>	<b><u>14.429</u></b>	<b><u>1.387</u></b>

1. Rukovodstvo konstatuje da se poslovanju u prvoj polovini 2023. godine obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnim politikom.

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

## 2.1

### Analiza prihoda

opis	iznos u 000 rsd		učešće u %		indeks 23/22
	30.6.2023	30.6.2022	30.6.2023	30.6.2022	
PRIHODI					
Poslovni	153.520	153.297	99,64	99,45	100,15
Finansijski	76	317	0,05	0,21	23,97
Ostali	480	532	0,31	0,35	90,23
Ukupno	154.076	154.146	100,00	100,00	214,35

### Prihodi od prodaje

WC SANIPER	34.402	28.082	23,94	22,71	122,51
SONA KISELINA	26.573	20.950	18,49	16,94	126,84
ŠAMPONI	14.504	14.137	10,09	11,43	102,60
PANOL PASTA	11.451	10.627	7,97	8,59	107,75
SNEŽNIK	7.463	5.719	5,19	4,62	130,49
OSTALO	49.284	44.144	34,30	35,70	111,64
			0,00	0,00	
Ukupno	143.677	123.659	100,00	100,00	701,83

### Prihod od prodaje po tržištima

U zemlji	134.953	117.305	93,93	94,86	115,04
U inostranstvu	8.724	6.354	6,07	5,14	137,30
Ukupno	143.677	123.659	100,00	100,00	252,34

## 2.2

### Analiza rashoda

opis	iznos u 000 rsd		učešće u %		indeks 23/22
	30.6.2023	30.6.2022	30.6.2023	30.6.2022	
Rashodi					
Poslovni	131.047	120.188	98,33	79,48	109,04
Finansijski	2.025	3.072	1,52	2,03	65,92
Ostali	195	27.958	0,15	18,49	0,70
Ukupno	133.267	151.218	100,00	100,00	175,65

nab. vr. pr.robe	1.001	629	0,76	0,52	159,14
tr.mat, gor i ener	64.369	65.071	49,12	54,14	98,92
tr.zarada, i ost	42.996	36.258	32,81	30,17	118,58
troš. Amortizacije	4.574	4.000	3,49	3,33	114,35
ost.posl.rashodi	18.107	14.230	13,82	11,84	127,25
Ukupno	131.047	120.188	100,00	100,00	618,24

## 2.3

## Analiza rezultata poslovanja

Opis	iznos u 000 rsd		Indeks
	30.6.2023	30.6.2022	2023/2022
Rezultat poslovanja			
Poslovni dobitak ( gubitak )	22473	33109	67,88
Finansijski dobitak ( gubitak )	1949	2755	70,74
Ostali dobitak ( gubitak )	285	371	76,82
Dobitak ( gubitak ) pre oporez.	20809	2928	710,69
Odloženi poreski prihod/rashod	3259	1102	295,74
Porez na dobitak	3121	439	710,93
Neto dobitak ( gubitak )	14429	1387	1.040,30

## 2.4

## Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

opis	✓ 30.06.2023		30.06.2022.		indeks 23/22
	racio broj	%	racio broj	%	
Prinos na uk. kap (pos.dobitak / kapital)	0,1068	10,68	0,1690	16,90	63,20
Prinos na imovin (posl.dobitak / poslovna imovina)	0,1316	13,16	0,1968	19,68	66,87
Neto prinos na s (neto dobitak / kapital )	0,0686	6,86	0,0071	0,71	966,20
Stepen zadužen (dug.rezer i obaveze/ ukupna pasiva )	0,0287	2,87	0,0409	4,09	70,17
I stepen likvidno (got. Elv i gotovina/ kratkorične obaveze)	0,0943	9,43	0,0128	1,28	736,72
II Stepen likvidn (krat.potr.pl i got/ kratkorične obaveze)	0,8566	85,66	0,5378	53,78	159,28

Opis	iznos u 000 rsd		Indeks
	30.6.2023	30.6.2022	2023/2022
Neto obrtni kapital (obrotna imovina bez odloženih poreskih sredstava - kratkor. obaveze )	58930	52794	111,62

2.5

<b>Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije</b>			
Opis	2023.	2022.	2021.
Dividenda nije isplaćivana			

### 3. Glavni kupci i dobavljači

	Sa stanovišta prodaje u 000 RSD bez pdv		Indeks 2023./2022.
	30.06.23	30.06.22.	
Glavni kupci sa stanovišta prihoda*			
PTP DIS, Krnjevo	5582	4219	132,31
Trnava promet, Kragujevac	6502	5908	110,05
Merkator-S doo N.Sad	5878	6196	94,87

\*prikaz kupaca čije je učešće u ukupnim prihodima Društva 2023.godine veće od 6%

	Sa stanovišta učešća u obavezama u 000 RSD		Indeks 2023./2022.
	30.06.23	30.06.2023	
Glavni dobavljači sa stanovišta učešća u ukupnim obavezama*			
Inter star, Starčevo	4244	3019	140,58
Trgocentar 94, Ruma	19363	12040	160,82
Merkator-s, Beograd	6087	1781	341,77
Vučevski, Hajdučica	2258	1121	201,43

\*prikaz dobavljača čije je učešće u ukupnim obavezama Društva 2023.godine veće od 2 %

### 4. PROMENE BILANSNIH VREDNOSTI

Bilansna pozicija	Iznos u 000RSD		Indeks 2023./2022.	Razlog promene
	30.06.2023.	30.06.2022.		
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	170.793	168.248	101,51	Procena fer vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme i investicije inabavka opreme
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	70.717	52.147	135,61	Naplata potraživanja
Kapital	210.367	195.933	107,37	Nerasporedjena dobit 2022.godine i uticaj procene fer vrednosti nepokretnosti i opreme na vrednost revalorizacionih rezervi
Dugoročna rezervisanja i obaveze	8.954	13.010	68,82	UC finansijski leasing za nabavku opreme i kredit Sber-Aik banke Fond za razvoj RS

## II a INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

1.	Dolazak novih zaposlenih	Tokom 2023. godine zapošljeno j 6 radnika na određeno vreme
2.	Odlazak zaposlenih	Tokom 2023. godine 10 zaposlena napustilo je Društvo. Odlaskom u penziju 1 i 9 radnika sporazumnim raskidom ili istekom Ugovora
3.	Zapošljavanje značajnih kadrova	nema

## III ULAGANJE SA CILJEM ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Ulaganja u cilju zaštite životne sredine	Konačni radovi na gasifikaciji završenu su u februaru 2022. godine kada je kotlarnica priključena na gasnu mrežu. Završetkom gasifikacije uticaj na zagađenje životne sredine je smanjen značajno.
--	--

## IV DOGADJAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja Izveštaja	I tokom 2023. godine usled rata u Ukrajini proizvodnja se nastavlja u otežanim uslovima Društvo aplicira za dodelu bespovratnih sredstava po programu podsticaja preduzetništva Vlade RS preko Fonda za razvoj za nabavku opreme.
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvestnost naplate potraživanja iskazana kao naplativa 30.06.2022. godine ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva društva nema takvih slučajeva.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	U 2023. godini izvršen je direktni otpis potraživanja kupaca u iznosu od 1 hiljade dinara.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Nije bilo izgubljenih sudskih sporova
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u Izveštaju a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz Izveštaja

## V OPIS PLANIRANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1. Opis očekivanog razvoja za 2023. godinu	Povećanje obima proizvodnje
Predložene mere	Investicije u dodatnu opremu i povećanje automatizacije u proizvodnji, prostor za skladištenje PE i PET ambalaže
2. Promena u poslovnih politika	Značajnije izmene u poslovnim politikama Društva se ne planiraju
3. Glavni rizici i pretnje kojima je izloženo društvo	Pad potrošačke moći stanovništva i rast troškova poslovanja usled posledica rata u Ukrajini (povećanjem cene energenata, uvoznih sirovina, odobravanja dodatnih stimulacija velikim trgovinskim lancima – akcijski rabati, učestvovanje u finansiranju marketinških aktivnosti, dodatna cassa sconta...) Velika neizvesnost zbog inflacije izazvane ratom u Ukrajini.



## VI AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Ulaganje u razvoj osnovne delatnosti	Iznos u hiljadama 30.06.2023. indeks	30.06. 2022.	2023/2022
Ulaganje u opremu	11.497	11.567	99,39

## VII OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA

Informacije o stanju, sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U protekle dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija Društva
Iznos, način formiranja i upotreba rezervi	U 2023.godini rezerve iznose 25.996 hiljada rsd. Formirane su iz rasporedjene dobiti.

## VIII OGRANCI

Ogranci u zemlji	Privredno društvo nema ogranke u zemlji
Ogranci u inostranstvu	Privredno društvo nema ogranke u inostranstvu

## IX FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Kredit	Primenjen MRS-39-Reklasifikacija dugoročnih u kratkoročne kredite. Reč je o kreditima - finansijskom leasingu UCB za nabavku opreme po Ugovorima iz 2021 godine broj 17511, 17513 i 17514 /21 dospevaju 2024 godine ; Kredit odobren 2021 godine od Sber- Aik banke dospeva 2023. Godine i kredit Fonda za razvoj RS Ugovor 108466 dospeva 2025. godine
--------	---

## X RIZICI I STRATEGIJE UPRAVLJANJA

Rizici	Uticaj na	Strategije
1. Tržišni rizik	Potraživanja i obaveze	
Promene kursa Evra	Uvoz sirovine	Uskladjenost priliva i odliva u istoj valuti
Cenovni rizik	Naplatu potraživanja	Diversifikacija asortimana i proširenje tržišta
Kamatne stope	Obaveze po kreditima	Analiza više izvora finansiranja
2. Rizik likvidnosti	Izmirenje obaveza	Cash flow
3. Kreditni rizik	Potraživanja od kupaca	Diversifikacija kupaca Procenjuje se rizik klijenata i njegovog finansijskog stanja, razmatra se podnošenje tužbe i reprogram dugovanja.
4. Rizik novčanog toka	Potraživanja od kupaca Izmirenje obaveza	Uskladjivanje ročne i valutne usaglašenosti obaveza i potraživanja, vrši se procena uticaja značajnih izdataka na likvidnost i procena priliva

## XI ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda matičnom pravnom licu	Matičnom pravnom licu Gaspetrool, doo prodati su gotovi proizvodi u vrednosti od 487 hiljada rsd
	Nabavka proizvoda od matičnog pravnog lica	Tokom 2023. godine od Gaspetrola doo, nabavljena je robu u vrednosti 4.812 (hiljada rsd)

2.	Prodaja proizvoda povezanom pravnom licu	Povezanom pravnom licu Lokve, doo, Lokve, prodati su gotovi proizvodi u vrednosti od 41 hiljadu rsd
	Nabavka proizvoda od povezanog pravnog lica	Tokom 2023. godine od Lokve doo, nabavljena je robu u vrednosti 0 hiljada rsd.

## XII PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

### 1. PODACI O UPRAVI

Red. br.	Ime i prezime	Prebivalište	Funkcija	Broj i procenat akcija koje poseduju u AD
1.	Dragiša Božić	Pančevo	Izvršni direktor	/
2.	Zoran Černoh	Kovin	Nezavisni direktor	/
3.	Mladen Ković	Pančevo	Neizvršni direktor	/
4.	Stanko Šarac	Pančevo	Neizvršni direktor	/
5.	Nenad Šarac	Pančevo	Neizvršni direktor	/

Kodeks ponašanja u pisanoj formi

U AD HI „Panonija,, primenjuje se Kodeks korporativnog upravljanja	Kodeks je usvojen na Skupštini AD održanoj 25.06.2012.godine
--	--

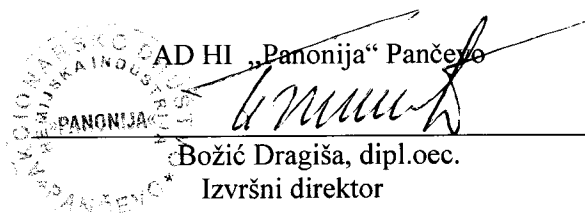
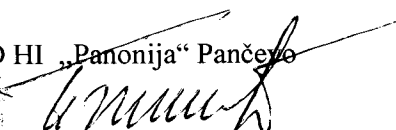
Saglasno odredbama Kodeksa korporativnog upravljanja organi društva su se, u okviru nadležnosti starali o njegovoj primeni, pratili njegovo sprovođenje i uskladenost ponašanja i aktivnosti Društva, njegovih organa i njihovih članova sa principima ustanovljenih Kodeksom, te se na osnovu sprovedenih kontrola primene u praksi, konstatuje da je Društvo tokom poslovne 2023. godine primenjivalo odredbe Kodeksa i da odstupanja od pravila Kodeksa nije bilo.

U toku 2023. godine Društvo je u skladu sa Kodeksom obezbedilo ravnopravan i jednak tretman akcionara i omogućilo svim akcionarima pravo na informisanje, pravo učešća i glasanja na sednicama Skupštine Društva i pravo na pristup aktima i dokumentima Društva.

U objavljivanju informacija i izveštavanju, Društvo je u svemu poštovalo odredbe zakona koji regulišu tu oblast, kao i pozakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akta Beogradske berze.

Ostvarena je maksimalna saradnja organa društva, redovna komunikacija i izveštavanje o svim pitanjima iz nadležnosti organa društva.

U Pančevu, 30.06. 2023. godine


  

  
 Božić Dragiša, dipl.oec.
   
 Izvršni direktor



**panonija AD**

**PANČEVO**

26000 PANČEVO

Dimitrija Tucovića 141

Na osnovu člana 368 Zakona o privrednim društvima AD HI Panonija podnosi :

**III IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2023. GODINU**  
kao sastavni deo godišnjeg izveštaja o poslovanju javnog akcionarskog društva

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

Društvo primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja koji je usvojen na Skupštini AD održanoj 25.06.2012. godine

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

Radi obezbedjenja nezavisnosti, objektivnosti u postupku izrade finansijskih izveštaja, svake godine se na redovnoj sednici Skupštine akcionara usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Reviziju, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

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

Aktivnosti iz ovog domena nije bilo.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora.  
Upravljanje društvom je jednodomno, odnosno, društvom upravlja Skupština akcionara i Odbor direktora. Odbor ima pet člana od kojih su četiri neizvršna a jedan izvršni.

Članovi Odbora direktora su:

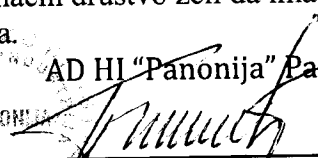
1. Mladen Ković, predsednik Odbora direktora – neizvršni director
2. Dragiša Božić – izvršni director
3. Nenad Šarac – neizvršni direktor
4. Stanko Šarac – neizvršni direktor
5. Zoran Černoh – neizvršni direktor

Izvršni direktor je zakonski zastupnik Društva.

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

Politika raznolikosti Društva se ogleda u činjenicama da su članovi Odbora direktora različitih doba i kvalifikacija. Na taj način društvo želi da ima različitost mišljenja, što dovodi do ostvarivanja boljih rezultata.

AD HI "Panonija" Pančevo

  
Dragiša Božić, Izvršni direktor

**Telefon:**

Centrala: 013/342-266

Registrovano u Agenciji za privredne registre  
Beograd, br. BD 3996/2005  
Matični broj: 08805334 PIB: 103208042

**IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJIH  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2023. GODINU**

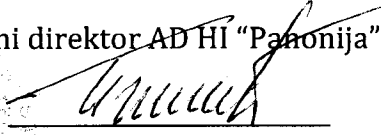


26000 PANČEVO  
Dimitrija Tucovića 141

**Predmet: Izjava lica odgovornih za sastavljanje polugodišnjih finansijskih izveštaja za 2023. godinu**

Kao lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja AD HI "Panonija", Pančevo za 2023. godinu, izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju, polugodišnji izveštaj Društva za 2023. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine, promenama na kapitalu i ostalom rezultatu Društva.

Izvršni direktor AD HI "Panonija"



Dragiša Božić, dipl.oec

---

**Telefoni:** Direktor: 013/300-750  
Komercijala: 013/348-244  
Centrala: 013/342-266  
Telefax: 013/345-894

Registrovano u Agenciji za privredne registre  
Beograd, br. BD 3996/2005  
Matični broj: 08805334  
PIB: 103208042  
**TEKUĆI RAČUN:**  
BANKA INTESA AD Beograd  
160 - 255833-41

**V ODLUKA SKUPŠTINE AKCIONARA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I  
IZVEŠTAJA O IZVRŠENOJ REVIZIJI ZA 2023.GODINU\***

\*Odluka Skupštine akcionara AD HI „Panonija,, Pančevo o usvajanju polugodišnjih finansijskih izveštaja za 2023. godinu i izveštaja o izvršenoj reviziji

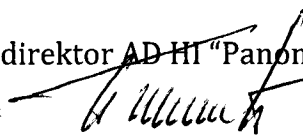


26000 PANČEVO  
Dimitrija Tucovića 141

**Predmet: IZJAVA**

U skladu sa Zakonom o tržištu kapitala ( Službeni glasnik RS broj 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020 Izjavljujemo da nije radjena revizija Polugodišnjih finansijskih izveštaja za 2023. godinu .

Skupština Društva nije usvojila Polugodišnji izveštaj

Izvršni direktor AD HI "Panonija"  
  
Dragiša Božić, dipl.oec

---

**Telefoni:** Direktor: 013/300-750  
Komercijala: 013/348-244  
Centrala: 013/342-266  
Telefax: 013/345-894

Registrovano u Agenciji za privredne registre  
Beograd, br. BD 3996/2005  
Matični broj: 08805334  
PIB: 103208042  
**TEKUĆI RAČUN:**  
BANKA INTESA AD Beograd  
160 - 255833-41