



POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
ZA PERIOD OD 01. 01. DO 30. 06. 2023. GODINE

FASIL AD ARILJE

Septembar 2023. godine

U skladu sa članom 74. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 129/2021), Fabrika sita i ležaja FASIL AD Arilje, Svetolika Lazarevića 18, Arilje, matični broj: 07413483 objavljuje:

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ FASIL AD ARILJE ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ:

1. SKRAĆENI SET POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA FASIL AD ARILJE ZA 2023. GODINU

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje

2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU DRUŠTVA

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Прилог 1

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 07413483	Шифра делатности 2593	ПИБ 100785196
Назив FASIL AD ARILJE		
Седиште SVETOLIKA LAZAREVIĆA 18, ARILJE		

БИЛАНС СТАЊА

на дан **30.06. 2023**, године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5.11	316.972	316.051	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		314.779	315.858	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		174.266	174.266	
023	2. Постројења и опрема	0011		132.330	131.441	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		10.183	10.151	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020+ 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5.12	193	193	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у ка- питалу која се вреднују методом учешћа)	0019		193	193	
040 (део), 041 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 . .	Почетно стање 01.01.20 . .
1	2	3	4	5	6	7
042 (део)						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		414,863	449,770	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.13	367,788	346,603	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		117,142	96,829	
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033		248,278	248,278	
13	3. Роба	0034		2,205		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		91	157	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		72	1,339	
14	II. СТАЉНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5.14.1	27,983	77,257	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		20,750	29,982	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		7,233	47,275	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	5.14.1.1	12,821	6,530	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		12,821	6,530	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
224	З. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	З. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5,14,2	2,786	14,556	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5,14,3	3,485	4,824	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		731,835	765,821	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5,15	459,878	444,691	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		327,311	327,311	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		7,061	7,061	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	5,15	445,828	445,828	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		23,751	8,564	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		5,278	5,278	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		18,473	3,286	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		344,073	344,073	

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 . . .	Почетно стање 01.01.20 . . .
1	2	3	4	5	6	7
350	1. Губитак ранијих година	0413		344.073	344.073	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		60.153	58.863	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		34.827	34.827	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		34.827	34.827	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		25.326	24.036	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		25.326	24.036	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4,9	25.365	25.365	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		186.439	236.902	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5,17,1	7.467	13.660	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		2.300	2.300	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		5.167	11.360	
423, 424 (део), 425	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
(део) и 429 (део)						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.17.2	31.145	69.911	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.17.2	63.043	71.276	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		39.372	40989	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		23.671	30.287	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		84.748	82.019	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.17.3	81.172	76.669	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.17.4	3.576	5.350	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5.17.4	36	36	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		731.835	765.821	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Ариљу

Законски заступник

дана 28.09. 20 23 године

Прилог 2

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број	07413483	Шифра делатности	2593	ПИБ	100785196
Назив	FASIL AD ARILJE				
Седиште	SVETOLIKA LAZAREVIĆA 18, ARILJE				

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01. 01. до 30.06. 2023. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		306,216	542,448
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.1		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1.1.2	304,157	481,924
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		115,834	192,706
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		188,323	289,218
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.3	1,214	2,203
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.4		56,900
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.1.5		3
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.6	845	1,424
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		290,321	526,503
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.1		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.2	123,468	205,946
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.2.3	146,859	250,626
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		118,473	203,176
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		18,256	32,995
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		10,130	14,455
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.5		36690
58, осим	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	1021			

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
583, 585 и 586	ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.4	16,918	25,600
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			2,060
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.7	3,076	5,582
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		15,895	15,945
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.3	1,009	1,276
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1,009	1,252
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			20
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	1,993	5,786
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1,329	3,422
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		664	2,300
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			64
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		984	4,510
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			305
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			713
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.5	278	630
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.5.1	2	1
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		307,503	544,659
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		292,316	533,003
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5.6	15,187	11,656
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69–59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59– 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ	1048			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	5.7	15,187	11,656
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	5.8		8,370
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5.9	15,187	3,286
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ариљу

Законски заступник

дана 28.09. 2023 године

Прилог 3

Поцуњава правно лице – предузетник		
Матични број 07413483	Шифра делатности 2593	ПИБ 100785196
Назив FASIL AD ARILJE		
Седиште SVETOLIKA LAZAREVIĆA 18, ARILJE		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 30.06. 2023. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година	Претходна година		
				1	2	3	4
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА						
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		15.187	3.286		
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002					
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК						
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима						
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме						
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003					
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004					
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања						
	а) добици	2005					
	б) губици	2006					
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава						
	а) добици	2007					
	б) губици	2008					
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима						
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала						
	а) добици	2009					
	б) губици	2010					
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања						
	а) добици	2011					
	б) губици	2012					
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање						

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) 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) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		15.187	3.286
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У Ариљу

Законски заступник

дана 28.09. 2023 године

Прилог 4

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број <u>07413483</u>	Шифра делатности <u>2593</u>	ПИБ <u>100785196</u>
Назив FASIL AD ARILJE		
Седиште SVETOLIKA LAZAREVIĆA 18, ARILJE		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01. 01. до 30. 06. 20²³ године

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	394,240	567,364
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	153,986	299,513
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	237,581	262,473
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2,673	5,378
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	400,518	548,093
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	137,009	157,751
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	106,309	132,056
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	142,399	132,056
4. Плаћене камате у земљи	3010	1,329	1,411
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	13,472	12,636
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		19,271
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	14,688	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3017		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	889	1,545
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	889	1,545

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
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	889	1,545
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3029		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
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	4,205	7,638
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	4,205	7,438
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		200
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	4,205	7,638
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	394,240	567,364
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	405,612	557,276
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		10,088
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	11,372	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	14,556	4,277
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	397	212
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	795	21
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2,786	14,556

у Ариљу
 дана 28.09. 2023 године

Законски заступник

Прилог 5

Попуњава правно лице – предузетник	Шифра делатности
Матични број	ПИБ
Назив: FASIL AD ARIJE	
Седиште: SVETOLJKA LAZAREVICA 18, ARIJE	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 30.06. 2023. године

– у хиљадама динара –

Линија	ОПИС	Основа капитал (група 30 и 309)		Остали основи капитал (гр. 309)	Уплаћени неуплаћени капитал (група 31)	Баланс повода и резерве (гр. 306 и 32)		Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	Нераспоређени добитак АОП (група 34)	Губитак (група 35)	АОП без права контроле	Укупно (показа АОП (400) (кол. 2+3+4+5+6 +7+8+9) ≥ 0	Губитак града или општине (показа АОП (405) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0				
		1	2			3	4							5	6	7	8
1.	Стање на дан 01.01. године	4001	327,31	4010	4019	4028	7,061	4037	445,828	4046	5,278	4055	342,82	4064	4073	442,558	4082
	Ефекти ретроактивно исправке материјално изванбјанких грешака и промена računоводствених политика	4002			4020			4038		4047			4056		4074		4083
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (ф.бр. 1+2)	4003	327,31	4012	4021	4030	7,061	4039	445,828	4048	5,278	4057	342,82	4066	4075	442,558	4084
4.	Нето промене у години	4004			4022	4031		4040		4049	3,286	4058	1,153	4067	4076		4085
5.	Стање на дан 31.12. године (ф.бр. 3+4)	4005	327,31	4014	4023	4032	7,061	4041	445,828	4050	8,564	4059	344,07	4068	4077	444,691	4086
	Ефекти ретроактивно исправке материјално изванбјанких грешака и промена računоводствених политика	4006			4024			4042		4051			4060		4078		4087
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (ф.бр. 5+6)	4007	327,31	4016	4025	4034	7,061	4043	445,828	4052	8,564	4061	344,07	4070	4079	444,691	4088
8.	Нето промене у години	4008			4026			4044		4053	15,187	4062		4071	4080		4089
9.	Стање на дан 31.12. године (ф.бр. 7+8)	4009	327,31	4018	4027	4036	7,061	4045	445,828	4054	23,751	4063	344,07	4072	4081	459,878	4090

У _____
Дана _____
Законски заступник _____

**Fabrika sita i ležaja
„F A S I L“ AD
Arlje**

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA PERIOD OD 01. 01. DO 30. 06. 2023. GODINE**

1. OPŠTI PODACI

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje osnovana ja 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo „Valjaonice bakra“ Sevojno. U prethodnih 50. godina „Fasil“ AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote.

Od 1990. godine fabrika posluje kao samostalni subjekt, a 21. 12. 2002. godine organizovana je u akcionarsko društvo.

Naziv firme je: Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje, sa skraćenim nazivom „FASIL“ AD Arilje

Adresa Društva: Svetolika Lazarevića 18, 31230 Arilje

Matični broj: 07413483

PIB: 100785196

Šifra delatnosti: 2593 – proizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga

Generalni Direktor Društva: Stevo Popović, dipl. ing.

<http://www.fasil.rs>

E-mail adresa: fasil@fasil.rs

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje raspolaže sa 78.870 običnih akcija nimalne vrednsoti 4.150,00 RSD po akciji, sa sledećom strukturom (redosled prvih 10 akcionara po broju akcija):

Redni broj	Akcionar	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
5.	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
6.	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
7.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
8.	GACANIN ESO	230	0,29%
9.	OPAČIĆ ANDRIJA	160	0,20%
10.	RALEVIĆ LJUBICA	120	0,15%

Organi upravljanja Društvom su:

- ▯ Skupština Društva
- ▯ Nadzorni odbor Društva
- ▯ Izvršni odbor Direktora

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji za prvih šest meseci 2023. godine sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju fizička sredstva), kao što su: goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38. – Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava od narednog meseca u odnosu na mesec u kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16. – Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana.

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupu sredstava slične prirode i namene u poslovanju Društva:

- zemljište,
- građevinski objekti,
- mašine i uređaji,
- laboratorijska oprema,
- kancelarijski nameštaj
- transportna sredstva.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se troškovi nabavke i poreska opterećenja koja ne služe kao odbitna stavka prilikom obračuna PDV-a (porez na prenos apsolutnih prava, troškovi prevoza, pretovara i manipulacije, troškovi carinjenja, špedicije i pregleda-atesta i dr.), kao i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstva ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz MRS 23. - Troškovi pozajmljivanja.

3.3. Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme i njihovo otpisivanje

Prilikom procene nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se sve nekretnine, sredstva i oprema iz grupe kojoj to sredstvo pripada.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnina, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistemski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

$$\text{stopa amortizacije} = 100 / \text{korisni vek trajanja sredstva}$$

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

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

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđenja ili ako je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

3.4. Investicione nekretnine

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadni izdaci vezani za investiciju nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se primenom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, zatim dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima.

Na dan bilansa ulaganja se procenjuju prema nadoknadivoj vrednosti i vrši se umanjenje ako je nadokandiva vrednost manja od nabavne vrednosti.

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i sitnog inventara vrednuju se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj ceni, ako je niža. Zalihe materijala proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavna vrednost materijala, rezervnih delova i sitnog inventara sadrži fakturnu vrednost, carine i druge dažbine, transportne troškove, osiguranje i druge zavisne troškove nabavke. Popusti, rabati i drugi popusti oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvenog proizvodnog procesa i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala. Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama se vrši tako da vrednost izlaza materijala i vrednosti materijala na zalihama budu iskazane po metodu prosečne ponderisane cene.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni koja je niža od cene koštanja gotovih proizvoda.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat poslovnog procesa Društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti krajnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze.

Izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza zaliha nedovršene proizvodnje, odnosno gotovih proizvoda.

Otpisivanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se za svaki proizvod posebno.

3.7. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i stalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa.

Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za uporedni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na dodatu vrednost. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Usaglašavanje potraživanja i obaveza vrši se putem IOS obrazaca i sravnjavanjem putem zapisnika na dan 31.12. tekuće godine godine.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca, a na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti, vrši se kao potraživanja od kupaca kod kojih od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 12 meseci. Direktni otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda, vrši se ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana.

3.8. Finansijske obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne

obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kartkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobaljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana o dana sastavljanja finansijskog izveštaja.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizacionoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivate koji predstavljaju obaveze koje meri po poštnoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskog izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskog izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi ili prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona i sudskih poravnjana vrši se direktnim otpisivanjem.

3.9. Rezervisanja

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

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

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

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

3.10. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju sve prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i sve dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenim ispravama, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća.

Rashodi obuhvataju troškove i izdatke koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća, kao i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

3.11. Troškovi pozajmljivanja

Kamate i ostali troškovi pozajmljivanja preduzeća obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23. Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj vrednosti. Nabavka osnovnih sredstava tokom godine evidentirala se po nabavnoj vrednosti koju čini vrednost po fakturi dobavljača uvećana za sve troškove nabavke do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu.

Obračun amortizacije vršen je primenom proporcionalne metode, po sledećim stopama:

▣ Građevinski objekti:	1,25%
▣ Mašine i uređaji, laboratorijska oprema, kancelarijski nameštaj:	5%
▣ Transportna sredstva:	7%

Na dan Bilansa stanja 30. 06. 2023. godine, Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima (List nepokretnosti broj 232 K.O. Arijje):

1. Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nastrešica – magacin žice, Kolska vaga, Portirnica 2, Fabrički dimnjak – izvršna vansudska hipoteka I reda zasnovana u korist FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, MB 07904959, radi obezbeđenja potraživanja od 36.000.000,00 RSD (ostatak duga cca 75.000, EUR), što predstavlja hipoteku od 291.923,45 EUR, uvećana za ugovorenu kamatu, zakonsku zateznu kamatu, sve preračunato u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan realizacije hipoteke, sa godišnjom kamatom od 3%, sa rokom otplate kredita od 3 godine, tako da poslednji anuitet dospeva 31.12.2021. godine –Ugovor o dugoročnom kreditu broj 23842 od 06.07.2016 godine i aneks br. 1 od 31.03.2020.

2. Hala Filtera i Hala Kliznih ležaja – izvršna vansudska hipoteka I reda ; na objektima :Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nadstrešnica-magacin žice, Fabrički dimnjak, Kolska vaga i Portirnica 2 izvršena je vansudska hipoteka II reda zasnovana u korist hipotekatnog poverioca FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, MB 07904959, radi obezbeđenja potraživanja od 40.000.000,00 RSD što predstavlja hipoteku vrednosti od EUR-a 337.391,59 (iznos glavnog duga po srednjem kursu NBS na dan zaključenja ugovora), uvećana za ugovorenu kamatu, zakonsku zateznu kamatu i ostale troškove, sve preračunato u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan realizacije hipoteke,sa valutom kaluzulom tako da se iznos glavnog duga utvrđuje u EUR po srednjem kursu koji formira NBS na dan korišćenja sredstava, a preračunava u dinare po srednjem kursu na dan dospeća anuiteta, sa kamatom 3% godišnje i rokom otplate kredita od 3 godine i 3 meseca tako da prvi anuitet dospeva na naplatu 30.09.2019. godine a poslednji anuitet dospeva u skladu sa Ugovorom o dugoročnom kreditu broj 100414 i Aneksom broj 1ugovora o zalozu 100414/1od 31.03.3021.g.dospeva 30.09.2023. godine.

3. Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 10210/2016 po osnovu Ugovora o zalozu 2384/1 od 06.07.2016. godine u cilju obezbeđenja potraživanja u iznosu od 36.000.000,00 RSD. Predmet založnog prava su: 1. Mašina za tkanje metalnih sita UDWZL 8500 br. 25; Mašina za tkanje sita UDWZL 1m 600 br. 23; Mašina za izradu spoja SEAMATIK SC3; Mašina za spiralizaciju SM-85; Hidraulična presa HVO-3/250.

4. Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 13519/2018 po osnovu Ugovora o zalozu 100414/1 od 24.10.2018. godine u cilju obezbeđenja potraživanja u iznosu od 40.000.000,00 RSD. Predmet založnog prava su: 1. Mašina za tkanje metalnih sita UDWZL 8500 br. 25; Mašina za tkanje sita UDWZL m 6000 br. 23; Mašina za izradu spoja SEAMATIK SC3; Mašina za spiralizaciju SM-85; Hidraulična presa HVO-3/250.

4.2. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti karjnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina, po metodu prosečne cene, i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe

dovele u stanje u kome se nalaze. Ukoliko je prodajna cena niža od cene koštanja proizvoda, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po prodajnoj ceni.

4.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

4.4. Realizacija

Realizacija je iskazana po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje proizvoda i porez na dodatu vrednost

4.5. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost prema zvaničnom kursu na dan Bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna poslovnih promena u stranim sredstvima plaćanjaknjžene su u korist ili na teret Bilansa uspeha. Nenaplaćene pozitivne ili negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan bilansa stanja knjžene su na pozitivne ili negativne kursne razlike.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sastavljanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka za valute	Važi za	Srednji kurs	30.06.2023.	31.12.2022.	31
EUR	1		117,2301	117,3224	
USD	1		107,8176	110,1515	
GBP	1		136,1557	132,7026	

4.6. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja vrši se za sva potraživanja po osnovu prodaje u zemlji i inostranstvu koja nisu naplaćena u roku od 12 meseci do dana dospeća za naplatu.

4.7. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo ima povezana pravna lica. U smislu Zakona o porezu na dobit pravnih lica Službeni Glasnik Republike Srbije broj 47/2013 u skladu sa članom 59 FAPROM d.o.o. Arilje predstavlja povezano pravno lice.

OSNOV: Fasil Konzorcijum d.o.o., skraćeno ime „FAPROM“ d.o.o., iz Arilja, ulica Svetolika Lazarevića broj 31, 31230 Arilje, matični broj 20064650, ima učešće kroz akcije u kapitalu Fabrike sita i ležaja „Fasil“ a.d. iz Arilja u visini od 37,74%.

4.8. Zarade

Obračun i isplata zarada i naknada vrši se shodno odredbama Kolektivnog ugovora Društva i zakonskim propisima, vezanim za obračun i plaćanje poreza i doprinosa.

U skladu sa MRS-19 Rezervisanje po osnovu beneficije zaposlenih, odnosno otpremnina u skladu sa Zakonom i kolektivnim ugovorom iznosi RSD: 34.827 hiljada dinara (obračun 31. 12. 2022.).

Zaposleni po Kolektivnom ugovoru ima pravo pri odlasku u penziju na otpremninu u visini od 2 prosečne zarade u republici srbiji prema poslednjem objavljenom podatku.

4.9 Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećem u Republici Srbiji. Porez u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Društvo ima poreske kredite za ulaganja u osnovna sredstva i nema obavezu plaćanja poreza na dobit.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja iznosa sredstava ili obaveza koje se izračunavaju iz razlika knjigovodstvenog iznosa i imovine u bilansu i njihove poreske osnovice.

Privremena poreska razlika po osnovu različito obračunate računovodstvene i poreske amortizacije za prvih šest meseci 2023. godine nije utvrđena iz razloga što nije vršen obračun amortizacije na dan 30. 06. 2023. godine.

Odloženi poreski rashod nastaje po osnovu odložene poreske obaveze gde se bruto dobit tekuće godine umanjuje za tekući porez i koriguje za odloženi porez. Standard zahteva da se odložene poreske obaveze iskažu u Bilansu uspeha na teret tekućeg rashoda i kao obaveza u Bilansu stanja. Iskazano je smanjenje odloženih poreskih obaveza u iznosu od 8.160.957,83 dinara.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koje ne zavise od rezultata, uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim, poreskim i opštim propisima.

4.10. Ciljevi i politike upravljanja finansijskim rizicima

Aktivnosti kojima se Preduzeće bavi ga izlažu raznim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju instrumente ili ostale oblike hedžinga protiv ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Preduzeće posluje.

Politike upravljanja svakim od navedenih rizika su objašnjene u daljem tekstu.

Tržišni rizik

Tržišni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena tržišnih uslova, poput kamatne stope i deviznih kurseva.

Izuzev izloženosti riziku od promena kurseva valuta, Preduzeće nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Rizik promene kurseva valuta

Rizik promene kurseva valuta nastaje po osnovu finansijskih instrumenata izraženih u valuti koja nije funkcionalna valuta preduzeća a koji su monetarne prirode.

Rizik promene kurseva valuta je primenjiv na promene kursa EUR/USD u odnosu na RSD a u vezi sa gotovinom i gotovinskim ekvivalentima i kreditima koje Preduzeće koristi. Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Preduzeće nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca).

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo snosi konačnu odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi kako na rukovodstvo tako i dugoročne potrebe finansiranja i održavanje likvidnosti.

Rizik fer vrednosti

Finansijska sredstva i obaveze priznaju se u bilansu stanja inicijalno u visini istorijske vrednosti, a nakon inicijalnog priznavanja, u visini njihove fer vrednosti. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Rukovodstvo Preduzeća veruje da se iskazana vrednost finansijskih sredstava i obaveza na dan 31.12.2022. godine i 31.12.2021. godine značajno ne razlikuje od njihove fer vrednosti.

4.10. Trajnost poslovanja

Društvo je osnovano na neodređeno vreme i sa ciljem trajnog poslovanja, a što je i evidentno od samog osnivanja Društva.

Društvo će nastaviti poslovanje u istoj delatnosti i u budućnosti bez obzira na otežane okolnosti koje postoje na tržištu a kojima je i dobrinela pandemija virusa COVID-19 i rat u Ukraini.

Društvo je iskazalo dobitak u poslovanju, međutim moraju se imati u vidu otežani tržišni uslovi za dalje poslovanje društva. Skupština Društva je usvojila plan za poboljšanje poslovanja Društva, odnosno utvrdjene su mere za povećanje obrtnih sredstava Društva, a u cilju povećanja proizvodnje i finansiranje izvoza proizvoda za kojima postoji potreba na tržištima na kojima je ovo Društvo prisutno više od 20 godina.

4.11. Uticaj COVIDA na poslovanje Društva u izvestajnom periodu

Tokom 2021. i u prvoj polovini 2022. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Vanredno stanje usled COVID-19 je prevaziđeno na zadovoljavajući način – finansijskom konsolidacijom.

Pored COVID-19 i rat u Ukraini dopunski prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju, rokove i prodaju naših proizvoda. Koliki uticaj će posledice kašnjenja u isporukama imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva zavisiće od daljeg razvoja situacije, i uticaja na naše kupce i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima rat u Ukraini može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.

Pored toga, nabavka osnovnih sirovina je funkcionisala bez zastoja, a što je omogućilo kontinuirano odvijanje procesa proizvodnje i prodaje.

Osim toga do dana odobravanja ovog izveštaja Društvo uspeva da namiruje dospelu potraživanja.

Zbog specifičnosti situacije na tržištu, rasta troškova poslovanja i uticaja krize na celu privredu i povezane industrije, uticaj situacije na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim stepenom pouzdanosti.

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

5. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA „FASIL“ AD

Bilans Uspeha

5.1. Poslovni prihodi

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Na domaćem tržištu	0	0
UKUPNO	0	0

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim licima u zemlji	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	115.834	192.706
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	188.323	289.218
UKUPNO	304.157	481.924

5.1.3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1.214	2.203
UKUPNO	1.214	2.203

5.1.4. Povećanje vrednosti zaliha učinaka

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	56.900
UKUPNO	0	56.900

5.1.5. Smanjenje vrednosti zaliha

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	-3
UKUPNO	0	-3

5.1.6. Ostali poslovni prihodi

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	0
Prihodi od zakupnina	845	1.424
Ostali poslovni prihodi	0	0
UKUPNO	845	1.424

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2.1. Nabavna vrednost prodate robe

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Nabavna vrednost prodate robe	0	0
UKUPNO	0	0

5.2.2. Troškovi materijala

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Troškovi materijala za izradu	84.464	170.850
Troškovi režijskog materijala	385	1.155
Troškovi goriva i energije	22.503	24.466
Troškovi rezervnih delova	16.115	9.475
UKUPNO	123.468	205.946

5.2.3. Troškovi zarada

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	118.473	203.176
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	18.256	32.995
Troškovi naknada po ugovorima o delu	3.619	2.986
Troškovi naknade članovima Nadzornog odbora	951	2.108
Ostali lični rashodi i naknade	5.561	9.361
UKUPNO	146.859	250.626

5.2.4. Troškovi proizvodnih usluga

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Troškovi transportnih usluga	8.920	12.698
Troškovi usluga održavanja	915	2.983
Troškovi zakupnina	0	0
Troškovi sajmovi	17	0
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	7.066	9.919
UKUPNO	16.918	25.600

5.2.5. Troškovi amortizacije

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Amortizacija nekretnina i opreme	0	36.690
UKUPNO	0	36.690

5.2.6. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	0	2.060
UKUPNO	0	2.060

5.2.7. Nematerijalni troškovi

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Troškovi neproizvodnjih usluga	890	1.218
Troškovi reprezentacije	484	475
Troškovi premija osiguranja	662	745
Troškovi platnog prometa	617	1.171
Troškovi članarina	0	0
Troškovi poreza	49	1.567
Ostali nematerijalni troškovi	372	406
UKUPNO	3.076	5.582

POSLOVNI DOBITAK	15.895	15.945
-------------------------	---------------	---------------

5.3 FINSNSIJSKI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Prihodi od kamata	0	4
Pozitivne kursne razlike	1.009	1.252
Ostali finansijski prihodi	0	20
UKUPNO	1.009	1.276

5.4. FINANSIJSKI RASHODI

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Rashodi kamata	1.329	3.422
Negativne kursne razlike	664	2.301
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	64
UKUPNO	1.993	5.787

5.5. OSTALI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	36
Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	59
Ostali neposlovni i vanredni prihodi- dobijeni sudsk. sporovi	278	535
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	0	305
Prihodi po osnovu grešaka iz ranijih godina	0	0
UKUPNO	278	935

5.5.1. Ostali rashodi	U 000 RSD	
	I-VI 2023.	I-XII 2022.
Gubici od prodaje materijala - obezvređenja	0	1
Rashodi sudskih sporova	0	0
Ostali neposlovni rashodi	2	0
Ispravka greske iz ranijih god	0	25
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	0	688
UKUPNO	2	714

5.6. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	15.187	11.656

5.7. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Dobitak pre oporezivanja	15.187	11.656

5.8. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

	u 000 RSD	
	I – VI 2022.	I – XII 2022.
Odloženi poreski prihodi perioda	0	8.371

5.9. NETO DOBITAK

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Neto dobitak	15.187	3.286

5.11. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Postrojenja i oprema u pribavljanju	Ukupno
Nabavna vrednost Stanje 01. 01. 2023.	25.282	380.463	992.319	10.151	1.408.215
Povećanje:					
- Nabavka, aktiviranje i prenos			890	31	921
- Procena u toku godine					
- Viškovi utvrđeni popisom					
Smanjenje:					
- Prodaja u toku godine					
- Prenos na sred. sa 140					
Aktiviranje, Prenos na postojenja i opremu					
Nabavna vrednost Stanje 30. 06. 2023.	25.282	380.463	993.209	10.182	1.409.136
Kumulirana ispravka Stanje 01. 01. 2023.		231.479	860.879		1.092.358
Povećanje:					
- Amortizacija					
- Obezvređenje					
- Prenos sreds. na 140					
Smanjenje:					
- Po osnovu prodaje					
- Po osnovu rashodovanja					
Kumulirana ispravka Stanje 30. 06. 2023.		231.479	860.879		1.092.358
Neto sadašnja vrednost 30. 06. 2023.	25.282	148.984	132.330	10.182	316.779

5.12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	193	193
UKUPNO	193	193

5.13. ZALIHE

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Materijal	117.142	96.829
Rezervni delovi	0	0
Alat i inventar	0	0
Nedovršena proizvodnja	205.787	205.787
Gotovi proizvodi	42.490	42.490
Roba	2.205	
Dati avansi	163	1.496
UKUPNO	367.788	346.603

5.14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

5.14.1. Potraživanja

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Kupci – ostala povezana pravna lica	0	0
Kupci u zemlji	29.651	38.883
Kupci u inostranstvu	16.003	56.045
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	17.671	17.671
Potraživanja od izvoznika	72.687	72.687
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje	80	80
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	72.767	72.767
Potraživanja od zaposlenih	0	0
UKUPNO	27.983	77.257

5.14.1.1. Ostala potraživanja

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Ostala potraživanja	12.821	6.530

5.14.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Tekući (poslovni) račun	2.068	1.087
Blagajna	17	36
Devizni račun	626	13.394
Devizna blagajna	74	39
Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO	2.786	14.556

5.14.3. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	u 000 RSD	
	I –VI 2023.	I – XII 2022.
Porez na dodatu vrednost	673	673
Aktivna vremenska razgraničenja	4.830	4.830
Ostala AVR	0	0
UKUPNO	5.503	5.503

5.15. KAPITAL

Izveštaj o promenama na kapitalu

Opis	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Početno stanje 01.01.2023.	327,311	7,061	445,828	5,278	344,073	444,691
Povećanje u 2023.				18,473		
Smanjenje u 2023.						
Stanje 30. 06. 2023.	327,311	7,061	445,828	23,751	344,073	459,878

5.16. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.16.1. Dugoročna rezervisanja

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Standard 19 – Beneficije zaposlenih	34.827	34.827
UKUPNO	34.827	34.827

5.16.2. Dugoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Dugoročni krediti	25.326	24.036
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
UKUPNO	25.326	24.036

5.17. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.17.1. Kratkoročni krediti

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Kratkoročni krediti u zemlji	0	0
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	5.167	11.360
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2.300	2.300
UKUPNO	7.467	13.660

5.17.2. Obaveze iz poslovanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Primljeni avansi	31.145	69.911
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
Dobavljači u zemlji	39.372	40.989
Dobavljači u inostranstvu	33.671	30.287
Obaveze prema uvozniku	0	0
UKUPNO	94.188	141.187

5.17.3. Ostale kratkoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2022.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	75.833	71.059
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze prema zaposlenima	1.035	1.021
Obaveze prema članovima Nadzornog Odbora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
Ostale obaveze	4.304	4.589
UKUPNO	81.172	76.669

5.17.4. Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda i PVR

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.498	2.276
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2.078	3.074
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	36	36
UKUPNO	3.612	5.386

5.17.5. Odložene poreske obaveze

	u 000 RSD	
	I – VI 2023.	I – XII 2022.
Odložene poreske obaveze	25.365	25.365
UKUPNO	25.365	25.365

6. Dogadjaji nakon bilansa stanja

Nakon bilansa stanja nije bilo poslovnih dogadjaja koji bi uticali na finansijske izvestaje za prvih [est meseci 2023. godine.

U Arilju
dana 25. 09. 2023. godine

Zakonski zastupnik

Stevo Popovic, dipl. ing.



**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
ZA 2023. GODINU**

- I Opšti podaci o Društvu, kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione structure pravnog lica
- II Verodostojan prikaz rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci vezani za procenu stanja imovine
- III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine
- IV Svi značajni događaji po za prvih šest meseci 2023. godine
- V Planirani budući razvoj
- VI Aktivnosti istraživanja i razvoja
- VII Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela
- VIII Postojanje ogranaka
- IX Finansijski instrumenti koji se koriste za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja
- X Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima
- XI Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku promene kursa valute, strategije za upravljanje ovim rizicima
- XII Izveštaj o korporativnom upravljanju za prvih šest meseci 2023. godine

I Opšti podaci o Društvu, kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione structure pravnog lica

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje osnovana ja 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo „Valjaonice bakra“ Sevojno. U prethodnih 50. godina „Fasil“ AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote. Od 1990. godine fabrika posluje kao samostalni subjekt, a 21. 12. 2002. godine organizovana je u akcionarsko društvo.

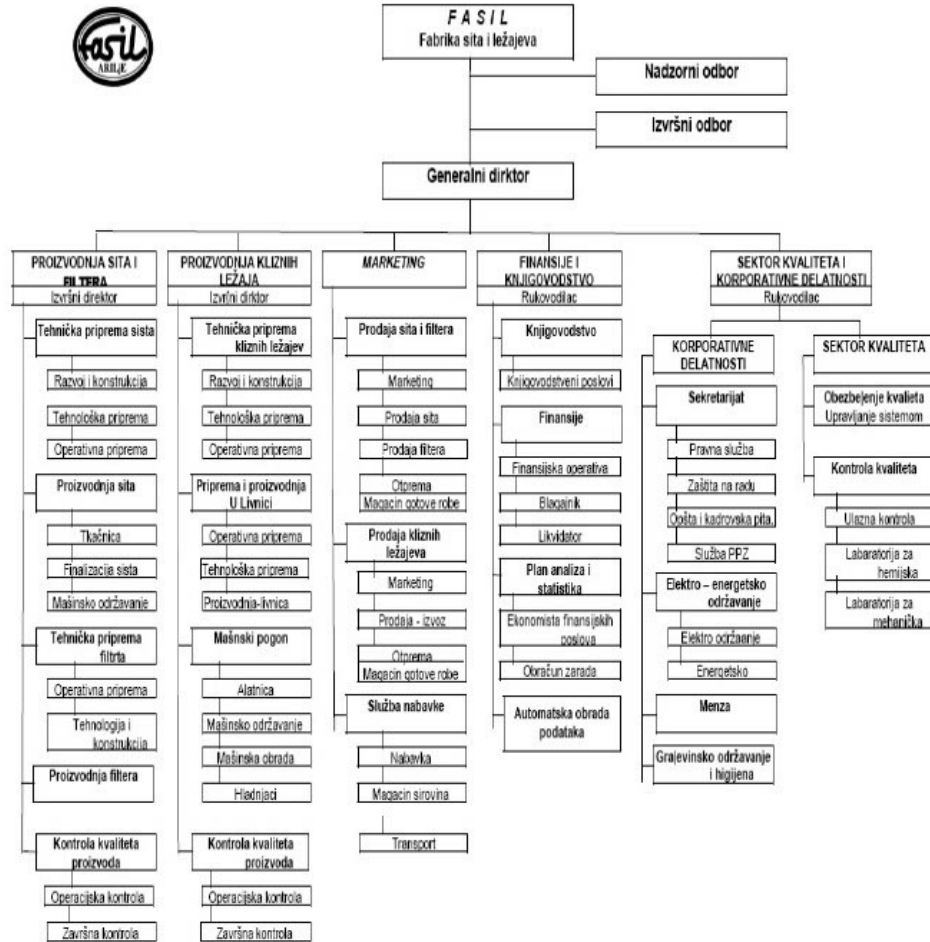
Poslovno ime:	Fabrika sita i ležaja „FASIL“ a.d. Arilje		
Sedište i adresa:	31230 Arilje, Svetolika Lazarevića 18		
Matični broj:	07413483		
PIB:	100785196		
Web sajt i e-mail adresa:	www.fasil.co.rs; fasil@fasil.rs		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 44422/01.07.2005.		
Delatnost (šifra i opis)	2593 Proizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga		
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2022.)	263		
Broj akcionara (na dan 31.12.2022.)	242		
10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2022)	Akcionar	Broj akcija	Udeo
	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
	GACANIN ESO	230	0,29%
	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
OPAČIĆ ANDRIJA	160	0,20%	
Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD)	327.311		
Broj izdatih akcija	78.870 običnih akcija, nominalne vrednosti 4.150,00 RSD		
ISIN broj	RSFASIE39391		
CIF kod	ESVUFR		
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće	Revizija Parker Russell d.o.o. Beograd, 11 000 Beograd, Jablanicka 184A		
Naziv tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd		

<i>Oragani upravljanja Društva</i>	<p>1. SKUPŠTINA DRUŠTVA 2. NADZORNI ODBOR DRUŠTVA 3. IZVRŠNI ODBOR DIREKTORA</p> <p>Na osnovu člana 434 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS 36/2011 i 99/2011), Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici, održanoj 08.06.2012. godine, donela je odluku o imenovanju sledećih članova Nadzornog odbora "FASIL" A.D.:</p> <p>Predsednik Nadzornog Odbora: Želimir Dabić, dipl.ing. Član Nadzornog Odbora: Zoran Dević, dipl.ecc. Član Nadzornog Odbora: Srećko Stojić</p> <p>Izvršni odbor direktora: Generalni direktor: Stevo Popović, dipl.ing. Izvršni direktor za proizvodnju Kliznih ležaja: Obrad Stojić, dipl.ing. Izvršni direktor za proizvodnju Sita: Nedeljko Ksenija, ing.</p>
------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje raspolaže sa 78.870 običnih akcija nimalne vrednosti 4.150,00 RSD po akciji, sa sledećom strukturom (redosled prvih 10 akcionara po broju akcija).

1	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.77	37,75%
2	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
3	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
5	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
6	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
7	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
8	GACANIN ESO	230	0,29%
9	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
10	OPACIC ANDRIJA	160	0,20%

Organizaciona šema



II Verodostojan prikaz rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci vezani za procenu stanja imovine

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji za prvih šest meseci 2023. godine sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja Društva u prvih šest meseci 2023. godine

<i>Struktura bruto rezultata</i>	<i>u 000 RSD</i>	
	<i>30. 06. 2023.</i>	<i>31. 12. 2022.</i>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	306,216	542,448
Poslovni rashodi	290,321	526,503
Poslovni rezultat	15,895	15,945
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	1,009	1,276
Finansijski rashodi	1,993	5,787
Finansijski rezultat	-984	-4,510
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	278	630
Ostali rashodi	2	1
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	275	629
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
Ukupni prihodi	307,503	544,659
Ukupni rashodi	292,316	533,003
Dobitak / gubitak pre oporezivanja	15,187	11,656

Racio analiza

Pokazatelji likvidnost:

→ *opšti racio likvidnosti* (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza,

→ *rigorozni racio likvidnosti* (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja, i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkorčnih sredstava,

→ *gotovinski racio likvidnosti* (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza,

→ *neto obrtna sredstva* (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza) – pokazuju deo obrtne imovine finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji likvidnosti	Zadovoljavajući standard	30. 06. 2023.	31. 12. 2022.
Opšti racio likvidnosti	2	2,23	1,90
Rigorozni racio likvidnosti	1	0,23	0,42
Gotovinski racio likvidnosti	-	0,015	0,061
Neto obrtna sredstva (u 000 RSD)	Pozitivna vrednost	228,42430	212,868

Pokazatelji finansijske strukture:

→ *racio zaduženosti - debt ratio* (količnik pozajmljenih izvora i ukupnih izvora) – pokazuje koliko je u svakom dinaru raspoloživih izvora preduzeća sadržano dinara tuđih izvora, odnosno pokazuje stepen zaduženosti preduzeća,

→ *racio strukture kapitala - D/E ratio* (količnik dugoročnih dugova i sopstvenih izvora) – pokazuje koliko je na svaki dinar ulaganja iz sopstvenih izvora angažovano dinara dugoročnih obaveza.

Pokazatelji finansijske strukture	30. 06. 2023.	31. 12. 2022.
Racio zaduženosti – debt ratio	0,337	0,386
Racio strukture kapitala – D/E ratio	0,131	0,132

Pokazatelji rentabilnosti:

→ *stopa bruto dobitka* (količnik bruto dobitka i neto prihoda od prodaje) – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini bruto dobitak.

→ *stopa poslovnog dobitka* (količnik poslovnog dobitka i neto prihoda od prodaje) – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini poslovni dobitak.

→ *stopa neto dobitka* (količnik neto dobitka i neto prihoda od prodaje) – pokazuje koliko

procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini neto dobitak.

→ *stopa prinosa na ukupnu poslovnu imovinu* (količnik poslovnog dobitka i prosečne ukupne poslovne imovine) – pokazuje koliko je dinara poslovnog dobitka preduzeće ostvarilo na svaki dinar uložen u prosečna ukupna poslovna sredstva.

→ *stopa prinosa na sopstveni kapital* (količnik neto dobitka i prosečne sopstvene imovine) – pokazuje koliko je dinara neto dobitka preduzeće ostvarilo na svaki dinar prosečno korišćenog sopstvenog kapitala.

Pokazatelji rentabilnosti	30. 06. 2023.	31. 12. 2022.
Stopa bruto dobitka	0,050	0,024
Stopa poslovnog dobitka	0,052	0,033
Stopa neto dobitka	0,050	0,007
Stopa prinosa na ukupnu poslovnu imovinu	0,021	0,022
Stopa prinosa na sopstveni kapital	0,034	0,005

Pokazatelji tržišne vrednosti:

→ *zarada po akciji EPS* (količnik neto dobitka i prosečnog broja običnih akcija) – pokazuje iznos ostvarenog neto dobitka po jednoj običnoj akciji

Pokazatelji tržišne vrednosti	30. 06. 2023.	31. 12. 2022.
Zarada po akciji	192,56	41,66

Stanje zaposlenih sa 30. 06. 2023. godine:

ORGANIZACION A JEDINICA	R.J. Sita	R.J. Filteri	R.J. Klizni ležaji	Marketing	Finansije	Sektor kvaliteta	Fasil	Ukupno
STRUČNA SPREMA								
Nekvalifikovan	4	2	3			1		10
Polukvalifikovan	4	1	6			4		15
Kvalifikovan KV	94	7	28	3		13		145
Srednja SS	33	3	12	8	6	5		67
Visoko KV	1							1
Viša SS	4			1		2		7
Visoka SS	3	2	1	3	3	4	1	17
Magistratura						1		1
Ukupno	143	15	50	15	9	30	1	263

Postojeće stanje zaposlenih sa 30. 06. 2023. godine može se menjati neznatno u slučaju dokapitalizacije ili prodaje dela imovine, kao i zbog prirodnog odliva radnika po osnovu odlaska

u penziju ili prekida radnog odnosa. U toku 2023-e godine broj radnika po osnovu prirodnog odliva neće uticati na smanjenje, a ukoliko proizvodni proces to bude zahtevao dopuniće se zapošljavanjem maldih radnika.

III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

“FASIL” AD poseduje sertifikat SRPS ISO 14001:2015 – Sistem menadžmenta životnom sredinom.

U decembru 2022. godine je izvršena resertifikacija postojećeg sistema sa novim rokom važenja do 2026.godine.

Obaveza svih privrednih subjekata koji imaju uveden sertifikovan sistem ISO 14001:2015, je da se pridržavaju svih zakonskih odredbi u pogledu zaštite životne sredine.

Otpad nastao u procesu proizvodnje u “FASIL”-u predstavlja neopasan tehnološki otpad, odlaže se na adekvatan način i predaje se operaterima koji su ovlašćeni za zbrinjavanje te vrste otpada.

“FASIL” A.D. Vršiti redovna merenja emisije gasova na fabričkim emiterima i to:

- dva puta godišnje na emiteru livnice
- jedanput godišnje na emiteru kotlarnice.

IV Svi značajni događaji u prvih šest meseci 2023. godine

Nema značajnijih događaja posle datuma bilansa koji bi uticali na izmenu finansijskih izveštaja.

Tokom 2020., 2021. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa, a u 2022. Godini nastupila je ekonomska kriza povodom Ukrajinske krize.

Širenje COVID-19 prouzrokovao je poremećaje u rokovima snabdevanja repromaterijala i utiče na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. Osnovni uticaj na rokove isporuka ugovorenih poslova dalje može imati Ukrajinska kriza, što može imati posledice na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva, a to će zavisiti od daljeg razvoja situacije, uključujući i od trajanja nastale krize i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi.

Obelodanjivanje finansijskih izveštaja: Finansijski izveštaji su obelodanjeni danom potpisa zakonskog zastupnika.

V Planirani budući razvoj

Očekivani razvoj „FASIL“ a.d. u narednom periodu realizovaće se u skladu sa planovima i strategijom razvoja za 2023-u godinu. Osvajanje novih tržišta, unapređenje poslovnog i informacionog sistema, nabavka potrebne opreme u cilju otklanjanja uskih grla i unapređenja proizvodnje, neke su od mera strategije razvoja.

Investiciona ulaganja planirana su u iznosu do 1.300.000, EUR, odnosno u obimu koji prihvati poslovna banka, a za nabavku automata Seomatic SC5 (za izradu spoja kod formirajućih sita), izgradnja solarne elektrane, nabavka numeričke masine i dr.

U cilju opstanka na tržištu FASIL mora da povećá obim izvoza, obzirom da je plasman na domaćem tržištu i dalje sužen. Programske aktivnosti zasnivaće se na merama predviđenim planom proizvodnje, programom dalje konsolidacije za unapređenje aktuelnog stanja, tj. na jačanju poslovne funkcije društva – oživljavanju proizvodnje, unapređenju ekonomičnosti, rentabilnosti preduzeća, a sve u funkciji povećanja prihoda i uposlenosti društva.

Nosioci razvoja i dalje treba da budu sve organizacione celine po funkciji, tehničke službe i rukovodni kadar, uz unapređenje pristupa ovom pitanju, tako da konkretnim predlozima i zaduženjima moraju se odrediti nosioci rada i koordinatori za sve aktivnosti.

Zadaci za naredni period obuhvatiće stalne zadatke, zahvate koji nisu završeni u proteklom periodu na unapređenju poslovanja, unapređenju proizvoda, kvaliteta rada i proizvoda, sve u skladu sa ciljevima poslovne politike za 2023. godinu.

VI Aktivnosti istraživanja i razvoja

Kontinuirano unapređenje kvaliteta proizvoda i celokupnog poslovanja sa ciljem da se postigne tržišna i konkurentna sposobnost koja omogućava stabilnost i garanciju kvaliteta.

Budući razvoj:

1. Preispitivanje trenutne pozicije i perspektive na tržištu u cilju održanja poverenja i zadovoljstva korisnika,
2. Istraživanje alternativnih tržišta,
3. Otklanjanje uskih grla u proizvodnji (investiranje cca 500.000,- 1.300.000, EUR tokom 2023. godine), a shodno mogućem obezbeđenju izvora finansiranja za 2023 godinu planiraju se sledeće investicije:
 - Automat (Seomatic SC 5) za spajanje formirajućih sita,
 - Solarna elektrana snage do 1 MWh
 - Numerička mašina za strugarsku obradu,
 - Uredjaj za spajanje spiralnih sita,

- Investiciono održavanje shodno potrebama.

Nastankom Ukrajinske i ekonomske krize, a imajući u vidu otežane tržišne uslove za dalje poslovanje društva, kao i brži rast poslovnih rashoda u odnosu na prihode, u cilju smanjenja trzisnog rizika planira se povećanje obima plasmana na domacem i ino tržištu.

VII Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela

“FASIL” A.D. u toku prvih šest meseci 2023. godine nije imao otkup udela i akcija.

VIII Postojanje ogranaka

“FASIL” A.D. nema registrovanih ogranaka preko kojih posluje.

IX Finansijski instrumenti koji se koriste za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja

Društvo ne koristi bilo koje složene finansijske instrumente, da se finansijska sredstva prevashodno odnose na potraživanja od kupaca i novčana sredstva, a finansijske obaveze na obaveze prema dobavljačima i obaveze po kreditima.

X Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima

Aktivnosti kojima se Preduzeće bavi ga izlažu raznim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju instrumente ili ostale oblike hedžinga protiv ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Preduzeće posluje.

Najznačajnije pretnje i opasnosti:

1. konkurencija stranih kompanija,
2. rast troškova poslovanja,
3. situacija na rusko – ukrajinskom tržištu.

Tokom 2021. i u prvoj polovini 2022. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa. Vanredno stanje usled COVID-19 je prevaziđeno na zadovoljavajući način – finansijskom konsolidacijom.

Pored COVID-19 i rat u Ukrajini dopunski prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju, rokove i prodaju naših proizvoda. Koliki uticaj će posledice kašnjenja u isporukama imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva zavisiće od daljeg razvoja situacije, i uticaja na naše kupce i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima rat u Ukrajini može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.

Pored toga, nabavka osnovnih sirovina je funkcionisala bez zastoja, a što je omogućilo kontinuirano odvijanje procesa proizvodnje i prodaje.

Osim toga do dana odobravanja ovog izveštaja Društvo uspeva da namiruje dospelu

potraživanja.

Zbog specifičnosti situacije na tržištu, rasta troškova poslovanja i uticaja krize na celu privredu i povezane industrije, uticaj situacije na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim stepenom pouzdanosti.

Politike upravljanja svakim od navedenih rizika su objašnjene u daljem tekstu.

XI Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti I riziku promene kursa valute, strategije za upravljanje ovim rizicima

Cenovni rizik

Cenovni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu realizacije svojih proizvoda varirati zbog promena tržišnih uslova, poput kamatne stope i deviznih kurseva. Veći rizik predstavlja značajan rast troškova poslovanja u odnosu na stabilan kurs EUR-a, obzirom da je kompanija pretežni izvoznik. Ovaj rizik kompanija ne može da kontroliše I da utiče na njega. Kako se "FASIL" bavi proizvodnjom ne tako raspostranjenih proizvoda, smatramo da je minimalan rizik promene njegovih cena na tržištu I da Društvo nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca).

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo snosi konačnu odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi kako na kratkoročne tako i dugoročne potrebe finansiranja i održavanje likvidnosti. Kako Društvo ima dugove sa fiksnim rokovima otplate, tako mora blagovremeno planirati I obezbediti sredstva za plaćanje dugova.

U 2020-2021. godini započet je program finansijske konsolidacije tako da su pojedine aktivnosti završene u 2022. godini kao Sporazum (po Kreditu) kod Fonda za razvoj, Zbog problema likvidnosti nismo mogli da izmirimo poreske obaveze iz 2020 i 2021. godine, tako da u ovoj poslovnoj godini očekujemo reprogram.

Rizik promene kursa valuta

Rizik promene kursa valuta nastaje po osnovu finansijskih instrumenata izraženih u valuti koja nije funkcionalna valuta preduzeća a koji su monetarne prirode. Rizik promene kursa valuta je primenjiv na promene kursa EUR/USD u odnosu na RSD a u vezi sa gotovinom i gotovinskim ekvivalentima i kreditima koje Preduzeće koristi. Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta,

Preduzeće nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

XII Izveštaj o KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA prhiv šest meseci 2023. godine

1. Pravila korporativnog upravljanja društva kojima društvo podleže :

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

Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica o korporativnom upravljanju u društvu.

Društvo primenjuje kodeks korporativnog upravljanja , kojim su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu sa kojima ce se ponašati nosioci Korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara , okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja , javnošću i transparentnošću Društva. Kodeks je usvojen na sednici održanoj 26.05.2015. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koje treba da omoguće ravnotežu uticaja i njegovih posledica i konzistentnost Sistema kontrole.

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

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

Kako bi obezbedili nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja , svake godine na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara Društva usvaja izveštaj ovlašćenih 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 privredno društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava;

U prvih šest meseci 2023. godine nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva.

Pored običnih akcija Društvo može izdavati i druge vrste akcija i druge hartije od vrednosti u skladu sa Zakonom.

Odobrene akcije Društvo može da izdaje pri povećanju osnovnog kapitala novim ulozima .

Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama koja sadrži bitne elemente odobrenih akcija.

Osnovni kapital se može povećati u skladu sa odredbama Statuta Društva, a takodje može se i smanjiti. Odluku o tome donosi Skupština društva u skladu sa odredbama Statuta Društva.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo dvodomni sistem upravljanja, centralnu ulogu u upravljanju imaju Nadzorni odbor i Izvršni odbor direktora, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara u skladu sa Zakonom.

Organi društva su :

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor

Izvršni odbor direktora čine 3 člana od kojih je jedan predsednik izvršnog odbora i generalni direktor.

Za zakonske zastupnike imenovani su :

- Stevo Popović – generalni direktor
- Obrad Stojić , član Izvršnog odbora
- Ksenija Nedeljković , član Izvršnog odbora

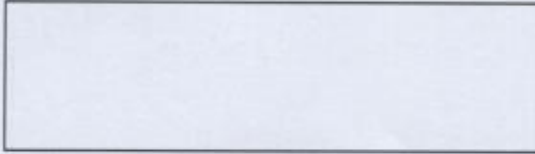
Nadzorni odbor čine :

- Želimir Dabić - predsednik
- Zoran Dević , član
- Srećko Stojić , član.

5. Opis politike i raznolikost organa upravljanja

Ne postoji politika raznolikosti organa upravljanja.

Zakonski zastupnik



Arilje Mart 2023

Broj _____

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODISNJEG FINANSIJSKOG
IZVEŠTAJA ZA 2023.GODINU

1. Izjavom rukovodstva, prema našem najboljem saznanju, izjavljujemo da je Polugodišnji finansijski izveštaj za 2023. godinu Fasil AD Arilje, sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i da daje istinit i objektivan pregled o imovini, obavezama, finansijskog položaja, dobitima i gubicima, prihoda i rashoda izdavaoca, kao i da izveštaj uprave o poslovanju izdavaoca omogućava pošten uvid u razvoj i tok njegovog poslovanja, te njegov položaj zajedno sa opisom glavnih rizika i neizvesnosti kojima su izloženi, kao i da su isto potpisali odgovorna i ovlašćena lica:
2. Polugodišnji finansijski izveštaj društva Fasil AD Arilje, za period 01.01. do 30.06.2023.godine, nisu revidirani, odnosno nisu bili predmet revizije.

Finansijski rukivodilac

Valentina Pavlović

Generalni direktor

Stevo Popovic