

Prilog 1

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

P I B

07606290

2599

101074406

NAZIV: METALOPLASTIKA A.D. ČAJETINA

SEDIŠTE: Čajetina, Zlatiborska 3

BILANS STANJA

na dan 30/06/2024. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2023	Početno stanje 01/01/2023
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA			0	0	0
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		256,999	262,187	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		630	630	0
010	1. Ulaganja u razvoj	0004		64	64	0
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005		566	566	0
013	3. Gudvil	0006		0	0	0
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007		0	0	0
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008		0	0	0
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 +0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		256,369	261,557	0
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		108,404	108,404	0
023	2. Postrojenja i oprema	0011		117,569	123,474	0
024	3. Investicione nekretnine	0012		0	0	0
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013		0	0	0
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014		30,396	29,679	0
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015		0	0	0
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016		0	0	0
03	III BIOLOŠKA SREDSTVA	0017		0	0	0
04 i 05	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	0
040(deo), 041(deo) i 042(deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019		0	0	0
040(deo), 041(deo) i 042(deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020		0	0	0
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021		0	0	0
044, 050 (deo) i 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022		0	0	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2023	Početno stanje 01/01/2023
1	2	3	4	5	6	7
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023		0	0	0
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024		0	0	0
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025		0	0	0
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027		0	0	0
28 (deo), osim 288	V DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028		0	0	0
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029		0	0	0
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		365,601	224,260	0
Klasa 1, osim grupe računa 14	I ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		78,777	74,310	0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032		55,634	48,449	0
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033		19,048	21,779	0
13	3. Roba	0034		3,062	3,390	0
150 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035		735	692	0
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036		298	0	0
14	II STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037		0	0	0
20	III POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		163,852	90,469	0
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039		38,065	33,633	0
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040		125,787	56,836	0
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0041		0	0	0
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0042		0	0	0
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043		0	0	0
21, 22 i 27	IV OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044		15,477	11,584	0
21, 22, osim 223 i 224 i 27	1. Ostala potraživanja	0045		15,477	11,505	0
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046		0	0	0
224	3. Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047		0	79	0
23	V KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		46,176	90	0
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica	0049		0	0	0
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	0050		0	0	0
232,234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051		176	90	0
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052		0	0	0
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053		0	0	0
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0054		0	0	0
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0055		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2023	Početno stanje 01/01/2023
1	2	3	4	5	6	7
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056		46,000	0	0
24	VI GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057		59,630	47,807	0
28 (deo), osim 288	VII KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058		1,689	0	0
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		622,600	486,447	0
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060		0	0	0
	PASIVA			0	0	0
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) >=0	0401		289,855	279,655	0
30, osim 306	I OSNOVNI KAPITAL	0402		70,513	70,513	0
31	II UPISANI, A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403		0	0	0
306	III EMISIONA PREMIJA	0404		0	0	0
32	IV REZERVE	0405		864	864	0
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA	0406		136,394	136,394	0
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA	0407		75	75	0
34	VII NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408		82,159	71,959	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409		71,960	59,410	0
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410		10,199	12,549	0
	VIII UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411		0	0	0
35	IX GUBITAK (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0413		0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0414		0	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415		56,325	20,334	0
40	I DUGOROČNA REZERVISANJA (0417 + 0418 + 0419)	0416		4,559	4,559	0
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417		4,559	4,559	0
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418		0	0	0
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419		0	0	0
41	II DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		51,766	15,775	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421		0	0	0
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422		0	0	0
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423		0	0	0
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424		51,766	15,775	0
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425		0	0	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2023	Početno stanje 01/01/2023
1	2	3	4	5	6	7
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0426		0	0	0
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427		0	0	0
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428		0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429		15,457	15,457	0
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430		2,054	344	0
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		258,909	170,657	0
467	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432		0	0	0
42, osim 427	II KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		14,124	35,351	0
420 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0434		0	0	0
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435		0	0	0
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436		0	0	0
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437		14,124	35,351	0
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438		0	0	0
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439		0	0	0
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440		0	0	0
430	III PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441		613	600	0
43, osim 430	IV OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		232,681	123,307	0
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443		0	0	0
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444		0	0	0
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445		231,034	122,132	0
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446		1,647	1,175	0
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447		0	0	0
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448		0	0	0
44, 45, 46, osim 467, 47 i 48	V OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449		10,518	10,426	0
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450		10,448	9,516	0
47, 48, osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451		70	244	0
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452		0	666	0
427	VI OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453		0	0	0
49 (deo), osim 498	VII KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454		973	973	0
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) >= 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) >=0	0455		0	0	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2023	Početno stanje 01/01/2023
1	2	3	4	5	6	7
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		622,600	486,447	0
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457		0	0	0

U Čajetina
dana 24/09/2024 godine

M.P

Zakonski zastupnik

Miroslav
Gavrilović
200059239

Digitally signed by Miroslav Gavrilović
200059239
DN: cn=SE,
OID.2.5.4.97=VATRS-101074406,
OID.2.5.4.97=MB-RS-07606290,
C=Montenegro, o=Čajetina,
SERIALNUMBER=PNQRS-0912965790038
- SERIALNUMBER=CA-RS-200059239,
SN=Gavrilović, C=Montenegro, CN=Miroslav
Gavrilović 200059239
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2024.09.25 12:14:20
Fossil Reader Version: 9.3.0

Prilog 2		
Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	P I B
07606290	2599	101074406
NAZIV: METALOPLASTIKA A.D. ČAJETINA		
SEDIŠTE: Čajetina, Zlatiborska 3		

BILANS USPEHA

za period od 01/01 do 30/06/2024. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		482,305	862,932
60	I PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002		432	453
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003		122	453
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inostranom tržištu	1004		310	0
61	II PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005		484,337	861,600
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006		150,166	306,286
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007		334,171	555,314
62	III PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008		0	1,028
630	IV POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009		0	0
631	V SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010		2,731	7,389
64 i 65	VI OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011		267	7,240
68, osim 683, 685 i 686	VII PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012		0	0
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		469,351	843,169
50	I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014		385	131
51	II TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015		387,874	690,566
52	III TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016		58,995	105,814
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017		49,048	85,305
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018		7,438	12,932
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019		2,509	7,577
540	IV TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020		7,460	15,209
58, osim 583, 585 i 586	V RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021		0	0
53	VI TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022		8,053	18,883
54, osim 540	VII TROŠKOVI REZERVISANJA	1023		0	67
55	VIII NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024		6,584	12,499
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013)>=0	1025		12,954	19,763
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001)>=0	1026		0	0
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		8	3
660 i 661	I FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028		0	0
662	II PRIHODI OD KAMATA	1029		0	0
663 i 664	III POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030		1	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
665 i 669	IV OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031		7	3
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		2,157	3,456
560 i 561	I FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033		0	42
562	II RASHODI KAMATA	1034		1,990	3,350
563 i 564	III NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035		117	36
565 i 569	IV OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036		50	28
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) >=0	1037		0	0
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) >=0	1038		2,149	3,453
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039		0	0
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040		0	0
67	J. OSTALI PRIHODI	1041		1	4
57	K. OSTALI RASHODI	1042		607	1,414
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		482,314	862,939
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		472,115	848,039
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044)>=0	1045		10,199	14,900
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043)>=0	1046		0	0
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVOSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047		0	0
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVOSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048		0	53
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048)>=0	1049		10,199	14,847
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047)>=0	1050		0	0
	S. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	I PORESKI RASHOD PERIODA	1051		0	3,096
722 dug. saldo	II ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052		0	0
722 pot. saldo	III ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053		0	798
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054		0	0
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) >=0	1055		10,199	12,549
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) >=0	1056		0	0
	I NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057		0	0
	II NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058		0	0
	III NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059		0	0
	IV NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060		0	0
	V ZARADA PO AKCIJI			0	0

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

07606290

Šifra delatnosti

2599

P I B

101074406

NAZIV: METALOPLASTIKA A.D. ČAJETINA

SEDIŠTE: Čajetina, Zlatiborska 3

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01/01 do 30/06/2024. godine

- u hiljadama dinara -

P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	0
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	478,578	957,371
1. Prodaja i primljeni avansi u zemlji	3002	156,944	279,654
2. Prodaja i primljeni avansi u inostranstvu	3003	265,396	570,479
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	0	0
4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3005	56,238	107,238
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	436,914	931,601
1. Isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji	3007	366,617	801,003
2. Isplate dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	3008	5,641	13,215
3. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3009	59,365	105,720
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	2,918	5,062
5. Plaćene kamate u inostranstvu	3011	0	0
6. Porez na dobitak	3012	2,011	4,767
7. Odlivi po osnovu javnih prihoda	3013	362	1,834
8. Ostali odlivi i iz poslovnih aktivnosti	3014	0	0
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	41,664	25,770
IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016	0	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017	1,977	1,042
1. Prodaja akcija i udela	3018	0	0
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019	0	0
3. Ostali finansijski plasmani	3020	1,977	1,042
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021	0	0
5. Primljene dividende	3022	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	518	1,067
1. Kupovina akcija i udela	3024	0	0
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	0	0
3. Ostali finansijski plasmani	3026	518	1,067
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027	1,459	0
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028	0	25
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		0	0
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 7)	3029	36,559	33,919
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030	0	0
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031	36,000	25,729
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3032	0	0
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033	0	0
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3034	0	0
6. Ostale dugoročne obaveze	3035	0	0
7. Ostale kratkoročne obaveze	3036	559	8,190

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 8)	3037	67,860	60,531
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3038	0	0
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039	21,215	40,026
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3040	0	0
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041	0	12,335
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3042	0	0
6. Ostale obaveze	3043	46,645	8,170
7. Finansijski lizing	3044	0	0
8. Isplaćene dividende	3045	0	0
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3046	0	0
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3047	31,301	26,612
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3017+3029)	3048	517,114	992,332
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3006+3023+3037)	3049	505,292	993,199
DJ. NETO PRILIV GOTOVINE (3048-3049>=0)	3050	11,822	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3049-3048>=0)	3051	0	867
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	47,807	48,674
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3053	1	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3054	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	59,630	47,807

U Čajetina
dana 24/09/2024 godine

M.P

Zakonski zastupnik

Miroslav
Gavrilović
20005923

9

Digitally signed by Miroslav Gavrilović

20005923

CN=C=RS,

OID.2.5.4.97=VATRS-102074406,

OID.2.5.4.97=MBRS-0706029,

O=Miroslav Gavrilović a.d. Čajetina,

SERIALNUMBER=PKCS-0012965790

ISSERIALNUMBER=CA,

RS=20005923, DN=Gavrilović,

C=Miroslav, CN=Miroslav Gavrilović

20005923

Reason: I am the author of this document

Location:

Date: 2024.09.25 12:17:34

Font Reader Version: 9.3.0

Prilog 3		
Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	P I B
07606290	2599	101074406
NAZIV: METALOPLASTIKA A.D. ČAJETINA		
SEDIŠTE: Čajetina, Zlatiborska 3		

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01/01 do 30/06/2024. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			0	0
	I. NETO DOBITAK (AOP 1055)	2001		10,199	12,549
	II. NETO GUBITAK (AOP 1056)	2002		0	0
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			0	0
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			0	0
	a) Povećanje revalorizacionih rezervi	2003		136,395	136,395
	b) Smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		0	0
331	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
	a) dobici	2005		0	0
	b) gubici	2006		76	76
333	3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			0	0
	a) dobici	2007		0	0
	b) gubici	2008		0	0
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilans uspeha u budućim periodima			0	0
332	1. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	0
	a) dobici	2009		0	0
	b) gubici	2010		0	0
334	2. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			0	0
	a) dobici	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
335	3. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
	a) dobici	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
336	4. Dobici ili gubici po osnovu intrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
	a) dobici	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
337	5. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat			0	0
	a) dobici	2017		0	0
	b) gubici	2018		0	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010+ 2012 + 2014 + 2016 + 2018) >= 0	2019		136,319	136,319
	II OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009+ 2011 + 2013 + 2015 + 2017) >= 0	2020		0	0
	III ODLOŽENI PORESKI RASHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021		0	0
	IV ODLOŽENI PORESKI PRIHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2022		0	0
	V NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021 + 2022) >= 0	2023		136,319	136,319
	VI NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021 - 2022) >= 0	2024		0	0
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA			0	0
	I UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2023 - 2024) >= 0	2025		146,518	148,868
	II UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2024 - 2023) >= 0	2026		0	0
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2028 + 2029) = AOP 2025 >= 0 ili AOP 2026 > 0	2027		0	0
	1. Pripisan matičnom pravnom licu	2028		0	0
	2. Pripisan učešćima bez prava kontrole	2029		0	0

U Čajetina
dana 24/09/2024 godine

M.P
Zakonski zastupnik

Miroslav
Gavrilović
200059239

Digitally signed by Miroslav Gavrilović
200059239
DN: cn=RS,
c=RS, o=RS,
ou=RS, email=Miroslav.Gavrilovic@rs,
serialNumber=09129657900
Reason: I am the author of this document
Date: 2024.09.25 12:15:36
Font Reader Version: 9.3.0

Popunjava pravno lice - preduzetnik					
Matični broj	07606290	Šifra delatnosti	2599	P I B	101074406
NAZIV:	METALOPLASTIKA A.D. ČAJETINA				
SEDIŠTE:	Čajetina, Zlatiborska 3				

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
za period od 01/01 do 30/06/2024. godine

-u hiljadama dinara-

Pozicija	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 306 i 309)	AOP	Ostali osnovni kapital (rn 309)	AOP	Upisani a neuplaćeni kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija i rezerve (rn 306 i grupa 32)	AOP	Rev. rez. i ner. dob. i gub. (grupa 33)	AOP	Neraspo-ređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak (grupa 35)	AOP	Učešće bez prava kontrole	AOP	Ukupno (odgovara poziciji AOP 0401) (kol. 2+3+4+5+6 +7-8+9)>=0	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (odgovara poziciji AOP 0455) (kol. 2+3+4+5+6+7-8+9)<0
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Stanje na dan 01.01. 2023.	4001	70513	4010	0	4019	0	4028	864	4037	136319	4046	59510	4055	0	4064	0	4073	267206	4082	0
2.	Efeki retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0	4074	0	4083	0
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2023. (r.br. 1+2)	4003	70513	4012	0	4021	0	4030	864	4039	136319	4048	59510	4057	0	4066	0	4075	267206	4084	0
4.	Neto promene u 2023.	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0	4040	0	4049	12449	4058	0	4067	0	4076	0	4085	0
5.	Stanje na dan 31.12. 2023. (r.br. 3+4)	4005	70513	4014	0	4023	0	4032	864	4041	136319	4050	71959	4059	0	4068	0	4077	279655	4086	0
6.	Efeki retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0	4078	0	4087	0
7.	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2024. (r.br. 5+6)	4007	70513	4016	0	4025	0	4034	864	4043	136319	4052	71959	4061	0	4070	0	4079	279655	4088	0
8.	Neto promene u 2024.	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0	4044	0	4053	10200	4062	0	4071	0	4080	0	4089	0
9.	Stanje na dan 31.12. 2024. (r.br. 7+8)	4009	70513	4018	0	4027	0	4036	864	4045	136319	4054	82159	4063	0	4072	0	4081	289855	4090	0

NAPOMENE

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2024. GODINU
(period izveštavanja 01.01.2024.-30.06.2024.)**

"METALOPLASTIKA" a.d.
Čajetina

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Pun naziv firme: Preduzeće Metaloplastika a.d. Čajetina

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Čajetina

Adresa: Zlatiborska 3

Šifra osnovne delatnosti: 2599

Naziv osnovne delatnosti: proizvodnja ostalih metalnih proizvoda

Matični broj: 07606290

Poreski identifikacioni broj: 101074406

Oznaka i broj rešenja u sudu: 1-1145-00

Veličina preduzeća: srednje

Broj zaposlenih na dan 30.06.2024. godine: 70

Ukupan akcijski kapital registrovan kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 237671/2006 od 07.08.2007. godine, iznosi 873.770,03 EUR (70.513.400.RSD).

Na osnovu podataka iz jedinstvene evidencije akcionara koju vodi Centralni registar depo i kliring hartija od vrednosti, ukupan broj akcija je 70.513 nominalne vrednosti po 1000 RSD od cega Goran Jevremović poseduje 56.588 akcija odnosno 80,25% kapitala.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013,30/2018, 73/2019 i 44/2021) 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 2022. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/2020 i 125/2020).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2022. godine. Poseban osvrt je na MSFI 9 Finansijski instrumenti i MSFI 15 Priodi od ugovora sa kupcima, čija je primena obavezna prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu.

Obzirom na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI, što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

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. 144/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 30. jun 2023. godine

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.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. 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.

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.

3.2. 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 sredstva 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.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

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:

	30.06.2024.	30.06.2023.
1 EUR	117.0490	117,2301
1 USD	109,5247	107,8176
1 CHF	121,7105	120,0021

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	30.06.2023	30.06.2023
Januar	0.064	0.158
Februar	0.056	0.161
Mart	0.050	0.162
April	0.050	0.151
Maj	0.045	0.148
Jun	0.038	0.137
Jul	0.043	0.125
Avgust		
Septembar		
Oktobar		
Novembar		
Decembar		

3.5. 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.

3.6. 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 nadoknativog 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.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti. Društvo vrši naknadno vrednovanje po modelu revalorizacije. Revalorizovani iznos predstavlja fer vrednost nekretnina, postrojenja i opreme. Poslednja procena nekretnina je rađena 2021.godine. Iako je izvršena procena proizvodne hale (1.002,34m²), obzirom da je njena rekonstrukcija još uvek u toku, a zbog nemogućnosti razdvajanja utrošaka do trenutka procene, predloženo je da se nova procena izvrši nakon završetka svih radova.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine.

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

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

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.

3.8. Zalihe

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

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 prodate u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.9. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. MSF 9 Finansijski instrumenti koristi »Poslovni model subjekta za upravljanje finansijskom imovinom« kao jedan od parametara za klasifikaciju finansijskih sredstava. Poslovni model subjekta za upravljanje finansijskom imovinom odnosi se na način na koji subjekt upravlja svojom imovinom radi ostvarenja novčanih tokova.

Društvo prema MSFI 9 klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanom trošku i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostli ukupni rezultat. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja. MSFI sadrži i zahtev da subjekt mora, u skladu sa MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, retrospektivno da primeni MSFI 9 na datum njegovog početka primenjivanja.

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.

Kredit i (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.

Kredit 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). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili

nakon 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 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. 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.

3.10. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak 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.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak 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.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.11. 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 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, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikškog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 20% do 50% osnovne zarade.

3.12. Prihodi i rashodi

U skladu sa načelom MSFI 15 društvo treba da prizna prihod koji predstavlja prenos ugovorom obećanih dobara ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu na koju subjekt očekuje da stekne pravo u zamenu za prenetu dobra i usluge.

Prihodi od prodaje robe se priznaju primenom sledećih pet koraka:

1. Identifikovanje ugovora sa kupcem, odnosno određivanje da li je u pitanju ugovor koji je u delokrugu MSFI15 (ugovor je pisani, usmeni ili prećutni sporazum između dve ili više strana koji stvara ostvariva prava i obaveze za ugovorne strane). Uslovi za ostvarivanje prihoda po osnovu ugovora su da su strane u ugovoru odobrile ugovor i obavezale se da ispune svoje obaveze, da mogu da se identifikuju prava svake strane u pogledu robe ili usluga, da mogu da se identifikuju uslovi plaćanja za robu ili usluge, da ugovor ima komercijalnu suštinu i da je verovatno da će subjekt naplatiti svoje potraživanje od kupca.
2. Utvrđivanje obaveza po osnovu ugovora sa kupcem – ugovor sa kupcem uključuje obavezu za prenos robe ili pružanje usluga kupcu.
3. Utvrživanje cene transakcije – iznos naknade koji subjekt očekuje da će dobiti u zamenu za prenos robe ili usluge
4. Raspored (alokacija) cene transakcije, ukoliko se u okviru jednog aranžmana prodaje više različitih vrsta roba ili pruža više različitih vrsta usluga po zbirnoj ceni, mora ta cena da se rasporedi na svaku pojedinačnu vrstu robe ili usluge.

5. Subjekt priznaje prihod kada ispunjava svoju obavezu po osnovu ugovora prenosom dogovorene robe ili pružanjem usluga

Za prihode od pružanja usluga, relevantna je odredba po kojoj se prihod povezan sa određenom transakcijom priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na datum bilansa. Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

6. 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:

a. 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.

b. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja 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.

c. 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.

d. 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.

e. 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.

7. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na ulaganja za kupovinu softera i ulaganja u razvoj.

	30.06.2024.god	30.06.2023.god
1.Nabavna vrednost	630	759
2.Ulaganja u toku godine	0	0
3.Ispravka vrednosti	0	0
4.Sadašnja vrednost (1+2-3)	630	759

8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara				
	Zemljište	građevin. objekti	ostroj. i prema	nekr, postr, i oprema u pripremi	Dati avansi nekr.postr. i opremu
Nabavna vrednost na početku godine	34.600	73.803	123.474	29.680	261.557
Povećanje:	-		1.555	2.271	3.826
Procena					
Nabavka, aktiviranje i prenos			1.555	2.271	3.826
Smanjenje:					
Efekti procene novog veka trajanja opreme					-

Prenos na sredstva u upotrebi

Nabavna vrednost na kraju godine	34.600	73.803	125.029	31.951	0	265.383
Kumulirana ispravka na početku godine	-	-	-	-	-	-
Povećanje:		-	7.460	1.555		9.015
Amortizacija tekuće godine	-	-	7.460	1.555		9.015
Smanjenje:						
Otuđenje u toku godine						
Procena veka trajanja						
Stanje na kraju godine	-	-	7.460	1.555		9.015
Neto sadašnja vrednost:						
30.06.2024. godine	34.600	73.803	117.569	30.396	-	256.368
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2023. godine	34.600	73.803	133.815	32.580	-	251.772

Nekretnine se knjiže po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja (paragraf 31 MRS 16), efekti procene se knjiže na racunu 330 obracun efekata revalorizacije.

Zemljište i građevinski objekti su u vlasništvu Drušva.
Nekretnine, postojenja i oprema usaglašene su sa popisom

U toku godine izvršeno je sticanje sledećih sredstava:

hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Gradjevinski objekti	-
Oprema u pogonu	1.555
Kancelarijska oprema	
Postrojenja	
Transportna sredstva	
Ostala oprema	2.271
Ukupno:	3.826

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme izvršena je primenom proporcionalne metode amortizacije. Amortizacija je evidentirana na rashodima.

	30.06.2024. g	30.06.2023. g
Obračunata amortizacija	9.015	7.409
Amortizacija nekretnina	7.460	394
Amortizacija opreme	1.555	6.887
Amortizacija nematerijalnih ulaganja		128

U 2021. i 2022. god. je vršeno ulaganje u izgradnju i rekonstrukciju proizvodne hale i okolnog prostora, završetak se očekuje u toku 2023/24. god. Ulaganja su vršena i za izradu alata Obrocak CH 10, mašine za povijanje kape i alata za izradu plombi, za navojnu kapu E33, prtrdilec, za presovanje kapa, izrada ovih alata još nije gotova.

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročnih finansijkih plasmana nema.

U martu 2022. god. je izvršen povraćaj pozajmice u celosti kao i pripadajuće kamate.

10. ZALIHE

	30. 06. 2024. g	hiljada dinara 31. 06.2023.g
1.Materijal,rezervni delovi,alat i sitan inventar	55.635	44.567
1.1. Materijal,rezervni delovi na zalihi-nabavna vrednost	46.435	37.427
1.2 Sitan inventar i alat u upotrebi nabavna vrednost	9.200	7.140
2. Zalihe učinaka neto (2.1+2.2)	19.048	22.157
2.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	810	790
2.2. Gotovi proizvodi (neto)	18.238	21.367
3. Roba (3.1-3.2-3.3)	3.062	3.041
3.1. Bruto vrednost robe	3.559	3.529
3.2. Ukalkulisani PDV	15	7
3.3. Ukalkulisana razlika u ceni	482	481
I Zalihe - neto (1 do 3)	77.745	69.765
1. Bruto dati avansi	1.032	842
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1-2)	1.032	842
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	78.777	70.607

Zalihe materijala na dan bilansa usaglašene su sa popisom.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na dan bilansa usaglašene su sa popisom.

Zalihe gotovih proizvoda vrednovane su po ceni koštanja, koja je niža od neto prodajne cene. Efekti smanjenja vrednosti zaliha proizvodnje u iznosu od 2.731 hiljada dinara, evidentirani su na računu 631.

Zalihe robe se procenjuju po nabavnoj vrednosti, a obračun izlaza zaliha robe po prosečnoj ponderisanoj ceni.

Zalihe robe na dan bilansa usaglašene su sa popisom.

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	1.032		1.032
Plaćeni avansi, neto	1.032		1.032

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine	33.983	56.836	90.819
Bruto potraživanje na kraju godine	38.829	125.787	164.616
Ispravka vrednosti na početku godine	350	-	350
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	-	-	-
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		-	
Ispravka vrednosti na kraju godine	350		350
NETO STANJE	38.479	125.787	164.266
30.06.2024. godine			
30.06.2023. godine	40.053	46.566	86.619

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 60 dana starosti	Potraživanja starija od 60dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	36.048	2.781	38.829
Ispravka vrednosti		350	350
Neto potraživanja	36.048	2.431	38.479
Kupci u inostranstvu (bruto)	125.786	1	125.787
Ispravka vrednosti			-
Neto potraživanja	125.786	1	125.787

Društvo je izvršilo kursiranje potraživanja kupaca u inostranstvu srednjim kursem NBS na dan bilansa i efekte kursiranja evidentiralo u okviru finansijskih prihoda.

Društvo je računovodstvenim politikama definisalo da se za potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu vrši procena naplativosti od strane rukovodstva, a po proceni izvrši ispravka. Usaglašenost potraživanja sa kupcima preko 90% ukupnih potraživanja.

Potraživanja od kupaca u zemlji prema kojima društvo istovremeno ima i obaveze, redovno se sprovode kompenzacije po principu nižeg salda.

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Potraživanja nisu obezbeđena hipotekom, bankarskim garancijama i menicama.

Pregled prometa najvećih kupaca	30.06. 2024. god	30.06. 2023. god
Naziv	Promet u 000 din	Promet u 000 din
Eti elektroelement do Slovenija	282.367	234.679
Vorwerk autotec serbia	83.773	79.056
Valjaonica bakra Sevojno ad Sevojno	28.216	23.161
Turna doo Slovenija	30.918	18.800
Copper-com doo Sevojno	12.248	29.024
Peštan doo Arandjelovac	16.105	12.229

12. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	30. jun 2024.	30. jun 2023.
Potraživanja za više plaćen porez		2.085
Potraživanja po osnovu naknade štete	-	-
Potraživanja po osnovu obračunatih kamata	-	-
Potraživanja od zaposlenih	176	26
Ostala potraž.od drž.inst.	208	31
DRUGA POTRAŽIVANJA:	384	2.142

Kratkoročni krediti u iznosu od 176 hiljada dinara odnose se na potraživanja od radnika po osnovu datih kratkoročnih kredita. Krediti su odobreni na rok od 3-6 meseci, i servisiraju se redovno obustavom iz zarade.

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara			
Opis	Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
1	3	4	6	7
Bruto stanje na početku godine		0		0
Bruto stanje na kraju godine		46.000		46.000
Ispravka vrednosti na početku god.				
Ispravka vrednosti na kraju godine				
NETO STANJE				
30.06.2023. godine		16		16
30.06.2024. godine	-	46.000		46.000

Kratkoročni krediti u iznosu od 46.000 hiljada dinara odnose se na potraživanja od povezanog lica date kratkoročne pozajmice.

14. POREZ NA DODATU VREDNOST

Društvo ima status pretežnog izvoznika.

u hiljadama dinara

30.06.2024. 30.06.2023.

Potraživanje za više plaćeni porez na dodatu vrednost	14.712	10.441
Poreski kredit	557	557

Društvo je ostvarilo u junu 2024 god. pravo na povraćaj pdv u iznosu 14.712 hil.din., koji je vraćen u julu 2024.god.

Iznos od 557 hilj.din se odnosi na poreski kredit iz prethodnih perioda.

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

30. 06.2024. 30. 06.2023.

1. Dinarski poslovni račun	33.813	32.527
2. Devizni poslovni račun	25.817	16.085
3. Dinarska blagajna		8
UKUPNO (1 do 3)	59.630	48.620

Devizni poslovni račun je iskazan prema srednjem kursu strane valute NBS na dan bilansa i efekti kursnih razlika evidentirani su u okviru finansijskih prihoda/rashoda.

16. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31.12.2023. godine u iznosu od 70.513hilj RSD (2022. g –70.513hiljada RSD) čini 70.513 običnih akcija (2022.g– 70.513 običnih akcija).

Stanje kapitala je registrovano kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

u hiljadama RSD

	2024		2023	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	67308	95,45%	67308	95.45%
Akcije Akcionarskog fonda	3205	4,55%	3205	4.55%
	70.513	100 %	70513	100.00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 3889,45 din.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 911 dinara, poslednji promet izvršen je dana 23.02.2011.god ,

a) Osnovni kapital		
	Aksijski kapital	Svega osnovni capital
Stanje na početku godine	70.513	70.513
Stanje 31.12. tekuće godine	70.513	70.513
b)Rezerva	hiljada dinara	
Stanje na početku godine	864	
Stanje 31.12. tekuće godine	864	
c) Revalorizacije rezerve	hiljada dinara	
Stanje na početku godine	136.319	
Povećanje po osnovu procene vrednosti sredstava		
Smanjenje po osnovu otuđenja revalor.sredstava		
Stanje 31.12. tekuće godine	136.319	
d) Aktuarski dobici i gubici	hiljada dinara	
1) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu rezervisanja na početku godine		
Stanje 31.12. tekuće godine		
e)Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara	
Stanje na početku godine	71.959	
Povećanje:	10.200	
-Korekcija početnog stanja (uskl.sa konsol.bil.)		
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	10.200	
b)po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi		
Smanjenje		
a)smanjenje po osnovu isplate dividende		
b)smanjenje po osnovu korekcije		
Stanje 31.12. tekuće godine	82.159	

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	30. 06. 2024.	31. 06. 2023.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	4.559	4.044
2. Rezervisanja u toku godine		477
I. Rezervisanja za naknade i druge benficije zaposlenima na kraju godine (1+2)		
1.Isplacene otpremnine		
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	4.559	4.521

18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Stanje na dan 30.06.2023.godine

16.255

Utvrđen odloženi poreski rashod perioda u 2023.godini

Stanje na dan 30.06.2023.godine

15.457

19. DUGOROČNE I KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđ enje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
1) Svega dugoročni krediti						51.765	
Banca Intesa a.d. Beograd	4g	08.01.21	Jemstvo, menica	2,74	EUR	2.843	332
Banca Intesa a.d. Beograd	2g	08.01.24	Jemstvo, menica	6,55	DIN		7.000
Banca Intesa a.d. Beograd	2g	11.10.24	Jemstvo, menica	6,55	DIN		12.000
Banca Intesa a.d. Beograd	2g	28.10.24	Jemstvo, menica	6,89	DIN		24.000
Unicredit Banka a.d. Beograd	3g	04.02.23	Jemstvo, menica	3,51	EUR	38.709,68	4.531
Banca Intesa a.d. Beograd	2g	26.01.24	Jemstvo, menica	6,70	EUR	33.333,28	3.902

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđ enje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
2) Svega deo dugoročnih kredita koji dospeva u narednoj godini						14.122	
Banca Intesa a.d. Beograd	4g	08.01.21.	jemstvo	2,74	EUR	17.061	1.997
Banca Intesa a.d. Beograd	3g	26.01.24	jemstvo	6,7	EUR	33.333	3.902
Banca Intesa a.d. Beograd	3g	08.01.24	jemstvo	6,55	RSD		3.500
Halk banka a.d. Beograd	3g	10.09.22	Jemstvo, me nica	3,08	RSD		1.000
Unicredit Banka a.d. Beograd	2g	07.02.23	Jemstvo, me nica	3,56	EUR	2.771	325
Unicredit Banka a.d. Beograd	3g	04.02.23	Jemstvo, me nica	3,51	EUR	29.030	3.398
3) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						2	
UKUPNO DUG. I KRATK. FINANSIJSKE OBAVEZE (1+2)						65.889	

Društvo je usaglasilo obaveze po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza u potpunosti u skladu sa čl. 20. Zakona o računovodstvu.

Društvo je izvršilo kursiranje kratkoročnih obaveza srednjim kursom NBS na dan bilansa i efekte kursiranja evidentiralo u okviru finansijskih rashoda

U 2024. je došlo i do rasta varijabilnih kamatnih stopa usled promena visine kamatne stope EURIBOR.

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**u hiljadama dinara**

	30.06. 2024.	30. 06. 2023.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	6.289	5.064
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.390	1.842
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.333	1.215
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju		
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1	1
6. Obaveze prema članovima upravnog odbora	45	45
7. Obaveze za dividendu-nepoznati akcionari	248	248
8. Odloženi porezi prema Uredbi		
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	10.448	8.416

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**u hiljadama dinara**

	30.06.2024.	30.06.2023.
Dobavljači u zemlji	231.151	102.875
Dobavljači u inostranstvu	1.647	2.513
Ostale obaveze iz poslovanja	963	25
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	233.761	105.415

22. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE**u hiljadama dinara**

	30. jun 2024.	30. jun 2023.
1. Obaveze za porez iz rezultata		
2. Obaveze za komunalnu taksu		
3. Obaveze za porez za finan.inv.lica		
4. Ostale obaveze za poreze	139	
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 + 2)	139	

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i por. osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

	u hiljadama dinar	
	30. 06. 2024.	31. 06. 2023.
Dobitak pre oporezivanja	10.199	9.930
Kapitalni dobiti		
Kapitalni gubici		
Korekcije za stalne razlike		
- Troškovi koji nisu dokumentovani		
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja		
- novčane kazne		
- neisplacena neoporeziva primanja zaposlenih		
- Troškovi koji nisu nastali u svrh.obav.posl.delat.		
- javni prihodi neplaćeni u poreskom periodu		
- rash.po osn.obezvr.imovine		
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija		
- otpremnine		
- dugoročna rezervisanja		
- obaveze po osnovu javnih prihoda		
Poreski gubitak		
Poreska osnovica		
Obračunati porez (po stopi od 15%)		
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		
Tekući porez na dobitak		
Odloženi poreski prihodi/rashodi perioda		
Neto dobitak		

23. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Društvo je u 2019.godini od Razvojne agencije Srbije dobilo donaciju na nabavku nove opreme u iznosu od 4.866 hilj.dinara. Donacija je uslovljena na rok od 24 meseca od nabavke opreme . Oprema je nabavljena u januaru 2020.godine. 2020. društvo je dobilo od Evropske banke za obnovu i razvoj donaciju u iznosu od 1.048 hilj.dinara za uvođenje međunarodnih standardizovanih menadžment sistema za autoindustriju (IATF 16949), bezbednost i zdravlje na radu (ISO 45001) i društvenu odgovornost (SA 8000). U decembru 2021. godine, nakon ispunjenja uslova je uplaćena donacija od Razvojne agencije Srbije u iznosu od 16.703 hilj.din. za nabavku 6 strugova Gildemeister koji su nabavljeni 2020. godine.

	u hiljadama dinara	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Dugoročni odloženi prihodi i primlj.donacije		
Ostala pvr		

24. POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara
1.1.-30.06.2024. 1.1.-30.06.2023.

a) Prihodi od prodaje robe	432	147
Prihodi od prodaje robe povezanim licima		
Prihodi od prodaje robe u trgovini na malo	70	112
Prihodi od prodaje robe u trgovini na veliko na dom.tržištu	52	35
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržišti	310	
b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	484.336	424.168
Prihodi od prodaje usluga povezanim pravnim licima	36	32
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	105.262	98.331
Prihodi od prodaje otpadnog materijala (špon) kao sporednog proizvoda na domaćem tržištu	44.867	53.316
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu		1.100
Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	334.074	271.061
Prihodi od prodaje usluga na inostranom tržištu	96	328
c) Prihodi od subvencija, dotacija	267	334
Prihodi od subvencija po osnovu novozaposlenih radnika	267	334
Prihodi od subvencija po osnovu države		
Prihodi od donacija		
Prihodi od premija		
d) Povećanje vrednosti zaliha nedov.i gotov.proizv.		
e) Smanjenje vrednosti zaliha nedov.i gotov.proizv	2.731	7010

25. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

u hiljadama dinara
1.1.-30.06.2024. 1.1.-30.06.2023.

Nabavna vrednost prodate robe	385	132
-------------------------------	------------	-----

Nabavna vrednost prodate robe se odnosi na prodatu robu u posmatranom periodu.

26. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara
1.1.-30.06. 2024. 1.1.-30.06.
2023.

1. Troškovi materijala za izradu	382.482	327.739
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	538	276
3. Troškovi rezervnih delova		888
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	714	50
5. Troškovi naftnih derivata i električne energije	4.186	4.667
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 5)	387.921	333.620

27.TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-30.06. 2024.	01.01-30.06. 2023.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	49.048	41.568
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	7.438	6.306
3. Troškovi naknada o ugovoru o delu	360	
4. Trošk. nakn. po ugov.o privr. i povr. poslovima		1.221
5. Troškovi nakn.clanovima organa upravljanja	417	417
6. Troškovi prevoza radnika	1.315	1.155
7. Jubilarn nagrade		
8. Ostali troškovi	416	216
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)	58.995	50.883

28.TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-30.06. 2024.	01.01-30.06. 2023.
1. Troškovi transportnih usluga	1.089	1.815
2. Troškovi usluga na održavanju	368	473
3. Troškovi reklame i propagande	300	379
4. Troškovi istraživanja		
5. Troškovi usluga na izradi ucinaka	4.118	2.437
6. Troškovi carina	54	84
7. Troškovi zaštite na radu	352	291
8. Troškovi komunalnih usluga	316	330
9. Troškovi PTT usluga	481	452
10. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	973	1.563
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 10)	8.053	7.826

29.NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-30.06. 2024.	01.01-30.06. 2023.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	898	964
2. Troškovi reprezentacije	1.758	559
3. Troškovi premije osiguranja	38	164
4. Troškovi platnog prometa	620	729
5. Troškovi članarina	261	100
6. Troškovi poreza	182	876
7. Troškovi za posrednicke usluge		
8. Troškovi održavanja programa i čišćenje prostorija	457	858

9. Troškovi sudskih i admin.taksi	146	26
10.Ostali nematerijalni troškovi	2.289	1.104
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 10)	6.649	5.380

30. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-30.06. 2024.	01.01-30.06. 2023.
1. Obr.kamata na dugoročni plasman povezanom licu		
2. Obračunate kamate trećim licima		
3. Pozitivne kursne razlike		
4. Ostali finansijski prihodi		
UKUPNO FINANSIJSKI PRIHODI		
1. Kamate po kreditima banaka u zemlji	2.041	1.738
2. Negativne kursne razlike	116	16
UKUPNO FINANSIJSKI RASHODI	2.157	1.793

31. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	1.1-30.06. 2024.	1.1-30.06.2023.
1. Naplacena otpisana potraživanja		
2. Prihodi po osnovu naplaćene štete		
3. Dobici od prodaje materijala		
4. Ostali prihodi	9	4
OSTALI PRIHODI (1 do 2)	9	4

32. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	1.1-30.06. 2024.	1.1-30.06. 2023.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Gubici od prodaje materijala		
3. Kazne	3	23
4. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	51	100
5. Izdaci za hum.sportske I kulturne cilj.	518	520
6.Ostali rashodi	35	26
OSTALI RASHODI (1 do 4)	607	670

31. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Svetska zdravstvena organizacija je 11.03.2020. godine proglasila globalnu pandemiju uzrokovanu virusom COVID-19, a 16.03.2020.godine je proglašeno vanredno stanje u Republici Srbiji. Nakon ukidanja vanrednog stanja, posledice pandemije su se osetile i u 2021. god. tako što je došlo do povećanja cena materijala i ostalih troškova proizvodnje. U 2021. godini nije imalo negativnog uticaja na prihode i tok proizvodnje.

U februaru 2022. god. je počeo rat u Ukrajini, što je dodatno pogoršalo srtnje u privredi. Došlo je do dodatnog rasta cena materijala i troškova proizvodnje.

U prvih šest meseci 2024. god. nije bilo bitnih događaja.

32. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Drugih pokrenutih sporova u 2024. god. nema.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine ima data jemstva prema Trans-kop doo Čajetina kao povezano lice.

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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 umanjenjem 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

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 nesistemske rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

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.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

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 na dan bilansa.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele 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.

33. 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 pokazatelj 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.

34. POVEZANE STRANE

Društvo ima povezana pravna lica po osnovu vlasništva, i to:

1. TRANS-KOP doo Branešca, - većinski vlasnik akcija Goran Jevremović 100% vlasnik u povezanom licu

2. TRANSKOP ZR Branešca – preduzetnička radnja većinskog vlasnika akcija Gorana Jevremovića

3. SRPSKI PAB doo - većinski vlasnik akcija Goran Jevremović 100% vlasnik u povezanom licu

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2023. i 2024. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama dinara	
	2024.	2023
PRIHODI OD PRODAJE		
-Trans-kop doo	43	0
NABAVKE		
-Trans-kop doo	0	
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
-Trans-kop doo		
-Transkop szr		
Kratkorocni finnsijski plasmani		
-Trans-kop doo	46.000	
Dugoročni finansijski plasmani:		
-Trans-kop doo		
Potraživanja po osnovu obrač. kamata:		
-Trans-kop doo		
Potraživanja za date avanse		
-Trans-kop doo		

U toku 2024. god. nije bilo transakcija sa TRANSKOP ZR I SRPSKI PAB DOO.

35. 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.

u Čajetini, dana 25.09.2024.god

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

MP

Danica Čaldović

Miroslav Gavrilović

**Miroslav
Gavrilović**
20005923
9

Digitally signed by Miroslav Gavrilović
20005923
DN: C=RS,
OID.2.5.4.97=WATRS-101074406,
OID.2.5.4.97=MB RS-07606290,
C=Metakoplasma s.d. Čajetina,
SERIALNUMBER=PNORS-0912965790
038, SERIALNUMBER=CA,
RS=200059239, SN=Gavrilović,
C=Miroslav, CN=Miroslav Gavrilović
200059239
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2024-09-25 12:26:03
Foxit Reader Version: 9.3.0



Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala službeni glasnik RS br.31/11,112/15 i 108/16) i člana 3. pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 14/12,5/15 i 24/17) Akcionarsko društvo „METALOPLASTIKA“ iz Čajetine objavljuje:

Polugodišnji izveštaj o poslovanju društva

Opšti podaci:

Poslovno ime: Metaloplastika a.d.
PIB: 101074406
e-mail: info@metaloplastika.rs
Matični broj: 07606290
Broj zaposlenih: 68
Šifra delatnosti: 2599
Broj akcionara: 217
Broj izdatih akcija: 70513
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: 66981/2005 od 14.07.2005.

Članovi uprave:

1. Izvršni direktor: Miroslav Gavrilović
2. Tehnički direktor: Goran Jevremović
3. Odbor direktora: Ljiljana Jevremović

1. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizaciona struktura

U 2024.godini društvo se bavilo preradom obojenih metala prvenstveno bakra, mesinga i aluminijuma (izrada delova u oblasti elektro-industrije, vodo-branše, pokretne opreme pod pritiskom i za auto-industriju).

2. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva a naročito finansijsko stanje

2.1. Društvo je osnovano 1960. godine, prvobitno je poslovalo u okviru Elektrodistribucije „24 septembar“ iz Užica, potom u sastavu „Valjaonice bakra i aluminijuma“ iz Sevojna a od 1991. godine kao samostalno preduzeće. Preduzeće je privatizovano 24.02.2003. godine.

2.2. Društvo je u prvih šest meseci 2024. godini ostvarilo

- dobit pre oporezivanja 10.199 hilj.din (u prvih šest meseci 2023.god. dobit pre oporezivanja 9.930 hilj.din)

	30.06.2024.	30.06.2023.	(u000)
Ukupni poslovni prihodi	485.036	424.649	
na ino tržištu	334.481	271.389	
na domaćem tržištu	150.288	152.296	
prihodi od subvencija	267	334	
drugi poslovni prihodi			

Evidentno je da su poslovni prihodi u prvih šest meseci u porastu u odnosu na isti period prethodne godine, pri čemu je došlo do rasta prihoda na ino tržištu za 23,24%, a došlo je do blagog pada prihoda na domaćem tržištu u iznosu od 1,31%.



	30.06.2024.	30.06.2023.
Broj zaposlenih	68	61
Prosečna neto zarada	88.406	78.940
Evidentiran je rast prosečne neto zarade za 11,99%		

2.3. Finansijsko stanje društva na dan 30.06.2024.godine

- ukupna vrednost obrtnih sredstava 365.601 (u000)
- ukupne dugoročne i kratkoročne obaveze 310.675 (u000)
- društvo ažurno izmiruje svoje obaveze kako dobavljačima, po kreditima, zaradama tako i po ostalim svojim obavezama.
- društvo je u 2024. godini zadržalo status pretežnog izvoznika

3. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine:

-društvo je sertifikovalo svoj sistem zaštite životne sredine pa tako sve planirane aktivnosti iz ove oblasti redovno sprovodi (ispitivanje otpadnih voda, sprovođenje postupka otpreme opasnog i neopasnog otpada)

Metaloplastika neprekidno ulaže u domenu poboljšanja sistema zaštite životne sredine, uveliko se primenjuje najmodernija oprema koja omogućava rad sa ekološki pogodnim materijalima i doprinosi poboljšanim radnim uslovima, kao većem stepenu zaštite životne sredine.

U 2022. god. je sklopljen Ugovor sa KJP „Zlatibor“ o iznošenju i deponovanju komunalnog otpada, čime je „Metaloplastika“ ušla u sistem primarne selekcije otpada, čime daje još veći doprinos zaštiti i očuvanju životne sredine.

4. Značajni događaji nakon datuma bilansa stanja:

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 30.06.2023 godinu.

5. Planirani budući razvoj:

Društvo mora pratiti zahteve svojih postojećih i novih kupaca, a to može postići stalnim ulaganjima u opremu koja će mu omogućiti da ponudi proizvode zahtevanih karakteristika

Preduzeće je nastavilo da u 2022. godini primenjuje principa standarda IATF 16949 čije je uvođenje započeto 2021. čime je, pored tehnološkog napretka, stvorilo uslove za saradnju sa najpoznatijim proizvođačima iz automobilske industrije. U 2022. je potpisan dugogodišnji ugovor sa jednim od novih proizvođača, a očekuje se potpisivanje i novih ugovora. Pored ovoga, Metaloplastika planira značajno proširenje postojećeg asortimana.

Ulaganje u zaposlene, u njihove stručne obuke, prijem novih radnika zbog proširenja kapaciteta, sa novim znanjima, je takođe deo poslovne strategije društva.

6. Aktivnosti istraživanja i razvoja

Princip rada društva je pored ostalog, stalan razvoj koji podrazumeva kako osvajanje novih proizvoda, tako i modernizaciju postojeće proizvodnje, kako bi se pozicija Metaloplastike na tržištu dodatno ojačala. U tom cilju usmerene su aktivnosti rukovodstva, ali i onih zaposlenih koji imaju stalan kontakt sa tržištem.



7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija

- tokom 2024. godine nije bilo otkupa sopstvenih akcija kao ni bilo kakvog prometa akcija društva na berzi.

8. Postojanje ogranaka i zavisnih pravnih lica

8.1. društvo nema registrovane ogranke

8.2. društvo ima povezana lica po osnovu vlasništva i prava glasa, i to:

1. PRIVREDNO DRUŠTVO TRANS-KOP doo ČAJETINA mat.br.20062436
- većinski vlasnik akcija Goran Jevremović 100% vlasnik u povezanom licu
2. ZANATSKA RADNJA I AUTOPREVOZ TRANSKOP GORAN JEVREMOVIĆ
PREDUZETNIK BRANEŠCI mat.br. 62019859
3. SRPSKI PAB doo ČAJETINA mat.br 20241691
- većinski vlasnik akcija Goran Jevremović 100% vlasnik u povezanom licu

8.3 Preduzeće "METALOPLASTIKA" ad Čajetina u 2024. god. imalo je sledeće transakcije sa Trans-kop doo, Čajetina:

- u prvih šest meseci "Metaloplastika" ad je izdala fakture privrednom društvu Trans-kop doo u iznosu od 43.200 din.

- date su pozajmice Trans-kop doo u iznosu od 46.400.000,00 din. od čega je vraćeno 400.000,00 din

8.4 Preduzeće "METALOPLASTIKA" ad Čajetina u 2023. god. nije imalo transakcija sa Zanatska radnja i autoprevoz Transkop Goran Jevremović PR, Branešci:

9. Finansijski instrumenti korišćeni od značaja za procenu politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita:

- nisu od značaja za procenu i finansijski položaj ili uspešnost društva

10. Ciljevi i politika vezana za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita

- poslovanje društva je izloženo različitim finansijskim rizicima, tržišnom i riziku likvidnosti.
- finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjeanjem izloženosti društva ovim rizicima.
- društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskog rizika iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

u Čajetini, 25.09.2024.god.

Odgovorno lice za sastavljanje fin.izveštaja
Danica Čaldović

Direktor
Miroslav Gavrilović

(m.p.)

Miroslav
Gavrilović
200059239

Digitally signed by Miroslav Gavrilović 200059239
DN: cn=RG, o=D.5.4.97-VATRS-101074406,
c=D.5.4.97-MB-RS-07606290,
o=Metaloplastika s.d. Čajetina,
serialNumber=FNCRS-0912965790038,
serialNumber=CA-RS-200059239,
Sh=Čaldović, G=Miroslav, O=Miroslav
Gavrilović 200059239
Reason: I am the author of this document
Date: 2024.09.25 12:26:49
Location:
Pdf Reader Version: 9.3.0



POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2023. GODINU

I UVODNE NAPOMENE

Društvo nastoji da razvije praksu korporativnog upravljanja, koja je zasnovana na savremenim i opšteprihvaćenim principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti, a uz poštovanje zahteva predviđenih važećim propisima, kao i uvažavanje globalnih tržišnih uslova i kretanja na domaćem tržištu i definisanih razvojnih ciljeva Društva.

Primena principa adekvatnog uvažavanja interesa svih postojećih i potencijalnih akcionara, investitora, poverilaca, korisnika usluga, zaposlenih, članova korporativnih organa Društva, obezbeđuje se kroz , internim aktima definisane, postupke rada između svih organa Društva, rukovodilaca, zaposlenih, akcionara i javnosti.

II SASTAV I RAD ORGANA UPRAVLJANJA I NJIHOVIH ODBORA

Društvo je uspostavilo jednodomni sistem upravljanja, centralnu ulogu u upravljanju ima Odbor direktora, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara. Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom društva i Zakonom. Delokrug i način rada, skupštine akcionara društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine akcionara. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Odbor direktora ima tri člana od kojih je jedan izvršni, i dva neizvršna. Direktore u odbor direktora imenuje Skupština. Izvršni direktor koordinira rad i organizuje poslovanje društva, takođe i zastupa Društvo.

Članovi odbora direktora su:

1. Gavrilović Miroslav – izvršni direktor
2. Jevremović Ljiljana – neizvršni direktor, predsednik odbora direktora
3. Radišić Višnja – neizvršni direktor

III REVIZIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS). Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

Društvo je formiralo i komisiju za internu reviziju, koju čine članovi Odbora direktora društva, čiji je zadatak da vrši kontrolu poslovnih aktivnosti u skladu sa propisanim standardima i načelima.

IV POLITIKA RAZNOLIKOSTI KOJE SE PRIMENJUJU U VEZI SA ORGANIMA UPRAVLJANJA

Politika raznolikosti u organima upravljanja društva se ogleda u različitom životnom dobu članova upravljanja, prisutna su oba pola kao i raznolikost nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Takođe, i u odboru direktora i u Skupštini društva imamo pripadnike oba pola, različitih starosnih dobi, različitog nivoa kvalifikacija i vrsta obrazovanja. Društvo na ovaj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova, da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja. Ovakav princip poslovanja za sada daje dobre rezultate, Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.

Čajetina,
25.09.2024.

Za Metaloplastiku a.d.
Miroslav
Gavrilović
200059239

Digitally signed by Miroslav Gavrilović 200059239
DN: c=RS, o=2.5.4.97-VATRS-101074406,
ou=2.5.4.97-VATRS-101074406,
cn=Metaloplastika a.d. Čajetina,
serialNumber=CA.RS.200059239,
dnQualifier=c=Miroslav, cn=Miroslav
Gavrilović 200059239
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2024.09.25 12:25:07
Font Reader Version: 8.9.0

Miroslav Gavrilović,
Direktor



Čajetina SRBIJA
METALOPLASTIKA
www.metaloplastika.rs

METALOPLASTIKA A.D.
Zlatiborska 48, 31310 Čajetina
PIB: SR101074406; MB: 7606290
Tekući računi: 355-1013004-29; 200-2378710101898-27;
160-114777-95; 340-11008718-45

Na osnovu člana 74. Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br.129/21) zakonski zastupnik Preduzeća Metaloplastika ad Čajetina, Miroslav Gavrilović daje sledeću

IZJAVU

Polugodišnji finansijski izveštaj „Metaloplastika“ a.d. Čajetina za period 01.06-30.06.2024. god. nije predmet revizije

u Čajetini , dana - 25.09.2024.god

Miroslav
Gavrilović
2000592
39

Digitally signed by Miroslav Gavrilović
200059239
DN: C=RS,
OID.2.5.4.97=VATRS-101074406,
OID.2.5.4.97=MB.RS-07606290,
O=Metaloplastika a.d. Čajetina,
SERIALNUMBER=PNORS-091296579
0038, SERIALNUMBER=CA,
RS-200059239, SN=Gavrilović,
G=Miroslav, CN=Miroslav Gavrilović
200059239
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2024-09-25 12:21:44
Foxit Reader Version: 9.3.0



Čajetina SRBIJA
METALOPLASTIKA
www.metaloplastika.rs

METALOPLASTIKA A.D.
Zlatiborska 48, 31310 Čajetina
PIB: SR101074406; MB: 7606290
Tekući računi: 355-1013004-29; 200-2378710101898-27;
160-114777-95; 340-11008718-45

Beogradska berza a.d.
Beograd

Izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju i uverenju, polugodišnji finansijski izveštaj za 2024.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 i promenama na kapitalu javnog društva.

Izjavu daju :

1. Danica Čaldović , šef računovodstva – lice odgovorno za sastavljenje finansijskih izveštaja
2. Miroslav Gavrilović, direktor društva – lice odgovorno za zastupanje

u Čajetini , dana 25.09.2024.god

Miroslav
Gavrilović
2000592
39 P

Digitally signed by Miroslav Gavrilović
200059239
DN: C=RS,
OID.2.5.4.97=VATRS-101074406,
OID.2.5.4.97=MB-RS-07606290,
O=Metaloplastika a.d. Čajetina,
SERIALNUMBER=PNORS-091296579
0038, SERIALNUMBER=CA:
RS-200059239, SN=Gavrilović,
G=Miroslav, CN=Miroslav Gavrilović
200059239
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2024-09-25 12:24:07
Foxit Reader Version: 9.3.0