



GODIŠNJI IZVEŠTAJ

“ F A S I L ” A . D .

ZA 2020. GODINU

Arilje, april 2021.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), "FASIL" A.D. iz Arilja, MB: 07413483, objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2020. GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI "FASIL" A.D. ZA 2020. GODINU (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o ostalom rezultatu, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PREDUZEĆA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. IZJAVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI “FASIL” A.D. ZA 2020. GODINU

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o ostalom rezultatu, Statistički aneks

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07413483**

Шифра делатности **2593**

ПИБ **100785196**

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **Ариље, Светолика Лазаревића 18**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| 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 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | 5.11. | 317629 | 431149 | 477207 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 317436 | 430956 | 477014 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 25282 | 25281 | 30533 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 119426 | 161149 | 173351 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 162577 | 234375 | 273130 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | 10151 | 10151 | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| 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 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 5.12. | 193 | 193 | 193 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 193 | 193 | 193 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 442429 | 396850 | 349025 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 5.13. | 364255 | 340067 | 277530 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 83257 | 81524 | 93024 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 172070 | 209221 | 151347 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 31211 | 48948 | 31518 |

| 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 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | 77228 | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 489 | 374 | 1641 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 5.14.1. | 61898 | 52578 | 66731 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 10990 | 7891 | 342 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 16366 | 19101 | 24501 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 34542 | 25586 | 41888 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 5.14.1.1. | 8810 | 2395 | 1063 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 0 | 0 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 5.14.2. | 6574 | 749 | 1048 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 5.14.3. | 315 | 564 | 2143 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 5.14.3. | 577 | 497 | 510 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 760058 | 827999 | 826232 |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |

| 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 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | 5.15. | 540341 | 604283 | 609500 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 327311 | 327311 | 327311 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 327311 | 327311 | 327311 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 7061 | 7061 | 7061 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 445828 | 445828 | 451107 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 5278 | 5278 | 196 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 5278 | 5278 | 196 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 245137 | 181195 | 176175 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 181195 | 175979 | 156989 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 63942 | 5216 | 19186 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | 5.16. | 47999 | 47824 | 66860 |

| 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 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 24627 | 25407 | 25407 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 24627 | 25407 | 25407 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 23372 | 22417 | 41453 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | 23372 | 22417 | 41453 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 5.7.15. | 26485 | 37607 | 40570 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 145233 | 138285 | 109302 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 5.17.1 | 28052 | 33416 | 42447 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | 11819 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| 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 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 28052 | 33416 | 30628 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 5.17.2. | 9968 | 5276 | 3192 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 5.17.2. | 35861 | 57491 | 24904 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | 6315 | 6420 | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 14998 | 36820 | 16994 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | 14548 | 14251 | 7910 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 5.17.3. | 68862 | 41729 | 37319 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 5.17.4 | 2295 | | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 5.17.4 | 159 | 337 | 1404 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 5.17.4. | 36 | 36 | 36 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 760058 | 827999 | 826232 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | | |
| дана _____ 20__ године | | | | М.П. _____ | | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07413483**

Шифра делатности **2593**

ПИБ **100785196**

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **Ариље, Светолика Лазаревића 18**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 412031 | 391303 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | 5.1.1. | 1142 | 1654 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | 5.1.1. | 1142 | 1654 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 5.1.1.2. | 375242 | 388218 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 151481 | 176972 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 223761 | 211246 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | 5.1.6. | 34309 | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 5.1.6. | 1338 | 1431 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 477993 | 408740 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 5.2.1. | 1154 | 1675 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | 5.1.3. | 1388 | 2857 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | 5.1.4. | 9656 | 76072 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | 5.1.5 | 64545 | 769 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 5.2.2 | 116765 | 140823 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 5.2.2 | 22941 | 28420 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 5.2.3 | 214575 | 238388 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 5.2.4 | 25543 | 23081 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 5.2.5 | 37573 | 48644 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 5.2.7. | 5941 | 5869 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | 5.2.7 | 65962 | 17437 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 5.3. | 979 | 443 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 199 | 31 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | 199 | 31 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | | 15 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 780 | 397 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 5.4. | 4422 | 12538 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 294 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | 294 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 4304 | 11450 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 118 | 794 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 3443 | 12095 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 5.5. | 1219 | 24376 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 5.5.1. | 6878 | 3024 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | 5.6. | 75064 | 8180 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | 5.7. | 75064 | 8180 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 5.8. | 11122 | 2964 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|----------------------------|--|------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | 5.10. | 63942 | 5216 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | М.П. _____ | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07413483**

Шифра делатности **2593**

ПИБ **100785196**

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **Ариље, Светолика Лазаревића 18**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 451691 | 473604 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 417382 | 469922 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | 15 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 34309 | 3667 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 440661 | 487528 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 236853 | 219038 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 193390 | 234271 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 2088 | 10098 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 8330 | 24121 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 11030 | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | 13924 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 23453 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | 23453 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 1281 | 15039 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 1281 | 15039 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | 8414 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 1281 | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|--------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 3000 | 30239 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | 22439 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 3000 | 7800 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 6862 | 24630 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 3862 | 16830 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 3000 | 7800 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | 5609 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 3862 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 454691 | 527296 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 448804 | 527197 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 5887 | 99 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 749 | 1048 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 49 | 397 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 111 | 795 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 6574 | 749 |
| у _____ | | | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | М.П. | | _____ |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **Ариље, Светолика Лазаревића 18**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 327311 | 4020 | | 4038 | 7061 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 327311 | 4024 | | 4042 | 7061 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 327311 | 4028 | | 4046 | 7061 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 327311 | 4032 | | 4050 | 7061 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 327311 | 4036 | | 4054 | 7061 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 176175 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 196 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 176175 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 196 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 5020 | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 5082 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 181195 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 5278 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 181195 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 5278 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | 63942 | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 245137 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 5278 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 451107 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 451107 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 5279 | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 445828 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 445828 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4126 | 445828 | 4144 | | 4162 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|------|---|------|---|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$ | 4168 | | 4186 | | 4204 | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$ | 4172 | | 4190 | | 4208 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|------|---|------|---|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4177 | <input type="text"/> | 4195 | <input type="text"/> | 4213 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | <input type="text"/> | 4196 | <input type="text"/> | 4214 | <input type="text"/> |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4179 | <input type="text"/> | 4197 | <input type="text"/> | 4215 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180 | <input type="text"/> | 4198 | <input type="text"/> | 4216 | <input type="text"/> |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 609500 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 609500 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | 5217 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 604283 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 604283 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|----------------------------|---|------------------------------|---|------|--|--------------------|--|
| | | АОП | 337 | | | | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 63942 | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 540341 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | | | |
| у _____ | | | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | М.П. | | _____ | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2020. 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 nominalne vrednosti 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. | VOJVODANSKA 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 | 0,23330 |
| 10. | OPAČIĆ ANDRIJA | 160 | 0,20% |

Organi upravljanja Društvom su:

- Skupština Društva
- Nadzorni odbor Društva
- Izvršni odbor Direktora

Prosečan broj zaposlenih u 2019. godini iznosi **284** radnika, a u 2020. godini iznosi **274** zaposlenih.

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 (IASC), 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 2020. godinu 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 umanjeње 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 vršeno je putem IOS obrazaca i sravnjavanjem putem zapisnika na dan 31.12.2020. godine. Iznos potraživanja i obaveza koji je usaglašen iznosi oko 95%.

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. Direktan 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 31.12.2020. godine, Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima (List nepokretnosti broj 232 K.O. Arilje):

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 valutnom 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 zalozi 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 zalozi 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 zalozi 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 | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|------------------|---------|--------------|-------------|-------------|
| EUR | 1 | | 117,5802 | 117,5928 |
| USD | 1 | | 95,6637 | 104,9186 |
| GBP | 1 | | 130,3984 | 137,5998 |

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%.

Tokom 2020-e godine ostvaren je promet sa „Faprom“ d.o.o u iznosu od RSD: 23.132.794,91.

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: 25.407 hiljada dinara.

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 2018-u godinu iznosi:

| | | |
|---|---|----------------|
| 1 | Računovodstvena vrednost Osnovnih sredstava | 282.002.972,68 |
| 2 | Poreska vrednost Osnovnih sredstava | 105.437.365,00 |
| 3 | Razlika (1-2) | 176.565.607,68 |
| 4 | Poreska stopa | 15% |
| 5 | Odložena poreska obaveza | 26.484.841,15 |

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 odlozenih poreskih obaveza u iznosu od 11.121.614,75 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. Gubitak

U toku 2020. godini iskazan je gubitak u poslovanju od 63.942.hd. Skupštini Društva može se predložiti na usvajanje da se navedeni gubitak neće pokrivati.

4.11. 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 došla pandemija virusa COVID-19.

Društvo je iskazalo gubitak u poslovanju koje je posledica otežanih tržišnih uslova, međutim poslovanje Društva je predložilo, a Skupština Društva je usvojila plan za poboljšanje poslovanja Društva, odnosno utvrđene 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.

Skupština je usvojila odluku o prodaji dela imovine Društva (nekretnine, postrojenja i opreme), koje su i iskazane na poziciji KO-141 u knjigovodstvenoj vrednosti od 77.228.hd i kojom je zaduženo rukovodstvo Društva da sprovede navedenu prodaju prema tržišnoj vrednosti a u cilju pribavljanja potrebnih obrtnih sredstava.

Na dan sastavljanja ovog finansijskog izveštaja u toku je postupak javnog poziva i prikupljanja ponuda od zainteresovanih kupaca.

4.12. Uticaj COVIDA na poslovanje Društva u izveštajnom periodu

Dana 11.marta 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija je proglasila pandemiju usled širenja korona virusa COVID -19 u celom svetu. Dana 15.marta 2020.godine a na osnovu člana 200.stav 5 Ustava Republike Srbije, Predsednik Republike Srbije, Predsednik Narodne Skupštine i Predsednik Vlade doneli su Odluku o proglašenju vanrednog stanja u Republici Srbiji (Službeni Glasnik RS broj 29/2020 od 15.03.2020.godine) a u cilju sprečavanja, suzbijanja i gašenja epidemije COVID-19 na teritoriji Republike Srbije.

Širenje COVID-19 prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. Koliki uticaj će posledice COVID-19 imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva će zavisiti od daljeg razvoja situacije, uključujući i od trajanja i rasprostranjenosti pandemije, i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima COVID-19 može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.

Takodje, u kratkom roku po objavi vanrednog stanja, uvedene su mere u samom društvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radu i sprečilo širenje virusa. 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 dospela potraživanja.

Zbog specifičnosti situacije i uticaja 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 izveštaji su sastavljeni uz skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koj epodrazumeva 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 – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Na domaćem tržištu | 1.142. | 1.654. |
| UKUPNO | 1.142. | 1.654. |

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

| | u 000 RSD | |
|---|-----------------|-----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim licima u zemlji | 0 | 0 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 151.481. | 176.972. |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu | 223.761 | 211.246. |
| UKUPNO | 375.242. | 388.218. |

5.1.3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

| | u 000 RSD | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | 1.388. | 2.857. |
| UKUPNO | 1.388. | 2.857. |

5.1.4. Povećanje vrednosti zaliha učinaka

| | u 000 RSD | |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Povećanje vrednosti zaliha učinaka | 9.656. | 76.072. |
| UKUPNO | 9.656. | 76.072. |

5.1.5. Smanjenje vrednosti zaliha

| | u 000 RSD | |
|------------------------------------|-----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | - 64.545. | - 769. |
| UKUPNO | -64.545. | -769. |

5.1.6. Ostali poslovni prihodi

| | u 000 RSD | |
|--|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. | 34.309. | 0 |
| Prihodi od zakupnina | 1.338 | 1.431. |
| Ostali poslovni prihodi | 0 | 0 |
| UKUPNO | 35.647. | 1.431 |

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2.1. Nabavna vrednost prodane robe

| | u 000 RSD | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Nabavna vrednost prodane robe | 1.154. | 1.675. |
| UKUPNO | 1.154 | 1.675. |

5.2.2. Troškovi materijala

| | u 000 RSD | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Troškovi materijala za izradu | 114.718. | 137.771. |
| Troškovi režijskog materijala | 641 | 983. |
| Troškovi goriva i energije | 22.941. | 28.420. |
| Troškovi rezervnih delova | 1.406 | 1.069 |
| UKUPNO | 139.706. | 169.243. |

5.2.3. Troškovi zarada

| | u 000 RSD | |
|--|-----------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 174.800. | 196.351 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 29.299. | 33.949 |
| Troškovi naknada po ugovorima o delu | 414. | 0 |
| Troškovi naknade članovima Nadzornog odbora | 1.378. | 227. |
| Ostali lični rashodi i naknade | 8.684. | 7.862. |
| UKUPNO | 214.575. | 238.388 |

5.2.4. Troškovi proizvodnih usluga

| | u 000 RSD | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Troškovi transportnih usluga | 10.257. | 9.691. |
| Troškovi usluga održavanja | 4.906. | 4.205. |
| Troškovi zakupnina | 0 | 0 |
| Troškovi sajmovi | 2. | 0 |
| Troškovi ostalih proizvodnih usluga | 10.378. | 9.185. |
| UKUPNO | 25.543. | 23.081. |

5.2.5. Troškovi amortizacije

| | u 000 RSD | |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Amortizacija nekretnina i opreme | 37.573. | 48.644 |
| UKUPNO | 37.573. | 48.644 |

5.2.6. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

| | u 000 RSD | |
|--|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju | / | / |
| UKUPNO | / | / |

5.2.7. Nematerijalni troškovi

| | u 000 RSD | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Troškovi neproizvodnjih usluga | 1.637. | 1.557. |
| Troškovi reprezentacije | 405. | 548. |
| Troškovi premija osiguranja | 768. | 889. |
| Troškovi platnog prometa | 908. | 941. |
| Troškovi članarina | 40 | 0 |
| Troškovi poreza | 1.532. | 1.490. |
| Ostali nematerijalni troškovi | 651. | 443. |
| UKUPNO | 5.941. | 5.869 |

POSLOVNI GUBITAK

65.962.

17.437.

5.3 FINSNSIJSKI PRIHODI

| | u 000 RSD | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Prihodi od kamata | 0 | 15 |
| Pozitivne kursne razlike | 780 | 397 |
| Ostali finansijski prihodi | 199 | 31 |
| UKUPNO | 979 | 443 |

5.4. FINANSIJSKI RASHODI

| | u 000 RSD | |
|--|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Rashodi kamata | 4.304. | 11.450. |
| Negativne kursne razlike | 118. | 794. |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | | |
| Ostali finansijski rashodi | | 294. |
| UKUPNO | 4.422. | 12.538 |

5.5. OSTALI PRIHODI

| | u 000 RSD | |
|---|---------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Dobici od prodaje osnovnih sredstava | 0 | 0 |
| Dobici od prodaje materijala | 40. | 21.251. |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 0 | 2.256 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | 780. | 0 |
| Ostali neposlovni i vanredni prihodi- dobijeni sudsk. sporovi | 222. | 247. |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja | 150. | 622. |
| Prihodi po osnovu grešaka iz ranijih godina | 27. | / |
| UKUPNO | 1.219. | 24.376. |

| 5.5.1. Ostali rashodi | U 000 RSD | |
|---|---------------|---------------|
| | I-XII 2020. | I-XII 2019. |
| Gubici od prodaje materijala - obezvređenja | 35. | 739. |
| Rashodi sudskih sporova | 4.183. | |
| Ostali neposlovni rashodi | 2.634. | 29. |
| Ispravka greske iz ranijih god | 26. | |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja | | 2.256 |
| UKUPNO | 6.878. | 3.024. |

5.6. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

| | u 000 RSD | |
|---|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja | 75.064. | 8.180. |

5.7. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA

| | u 000 RSD | |
|--------------------------|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Gubitak pre oporezivanja | 75.064. | 8.180. |

5.8. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

| | u 000 RSD | |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Odloženi poreski prihodi perioda | 11.122. | 2.964. |

5.9. NETO DOBITAK

| | u 000 RSD | |
|--------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Neto dobitak | 0 | 0 |

5.10. NETO GUBITAK

| | u 000 RSD | |
|--------------|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Neto gubitak | 63.942. | 5.216. |

5.11. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Postrojenja i oprema u pribavljanju | Ukupno |
|---|---------------|---------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------|
| Nabavna vrednost Stanje 01.01.2020. | 25.282 | 379.480 | 987.855 | 10.151 | 1.402.768 |
| Povećanje: | | | | | |
| - Nabavka, aktiviranje i prenos | | | 1.280 | | 1.280 |
| - Procena u toku godine | | | | | |
| - Viškovi utvrđeni popisom | | | | | |
| Smanjenje: | | | | | |
| - Prodaja u toku godine | | | | | |
| - Prenos na sred. na 140 | - | 81.531 | - 185.391 | | -266.922 |
| Aktiviranje, Prenos na postojenja i opremu | | | | | |
| Nabavna vrednost Stanje 31.12.2020. | 25.282 | 297.949 | 803.744 | 10.151 | 1.137.126 |
| Kumulirana ispravka Stanje 01.01.2020. | | 218.332. | 753.480. | | 971.812 |
| Povećanje: | | | | | |
| - Amortizacija | | 3.714 | 33.859 | | 37.573 |
| - Obezvredenje | | | | | |
| - Prenos sreds. na 140 | | - 43.522 | -146.172 | | -189.694 |
| Smanjenje: | | | | | |
| - Po osnovu prodaje | | | | | |
| - Po osnovu rashodovanja | | | | | |
| Kumulirana ispravka Stanje 31.12.2020. | | 178.524. | 641.167. | | 819.691 |
| Neto sadašnja vrednost 31.12.2020. | 20.282 | 119.425 | 162.577 | 10.151 | 317.435 |

5.12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | u 000 RSD | |
|---|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju | 193 | 193 |
| UKUPNO | 193 | 193 |

5.13. ZALIHE

| | u 000 RSD | |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Materijal | 83.257. | 78.410. |
| Rezervni delovi | | 2.791. |
| Alat i inventar | | 323. |
| Nedovršena proizvodnja | 172.070. | 209.221. |
| Gotovi proizvodi | 31.211. | 48.948. |
| Stalna sredstva namenjena prodaji | 77.228 | 0 |
| Dati avansi | 489. | 374. |
| UKUPNO | 364.255. | 340.067 |

5.14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

5.14.1. Potraživanja

| | u 000 RSD | |
|--|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Kupci – ostala povezana pravna lica | 10.990 | 11.884 |
| Kupci u zemlji | 25.058. | 27.797 |
| Kupci u inostranstvu | 41.367 | 29.253 |
| Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca | 15.517. | 16.356 |
| Potraživanja od izvoznika | 72.687. | 72.687 |
| Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje | 80. | 80 |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | | |
| | 72.767. | 72.767 |
| Potraživanja od zaposlenih | 0 | 0 |
| | | 0 |
| UKUPNO | 61.898. | 52.578 |
| 5.14.1.1. Ostala potraživanja | | 8.810. |

5.14.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

| | u 000 RSD | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Tekući (poslovni) račun | 295. | 698 |
| Blagajna | 30. | 19 |
| Devizni račun | 6.210. | 3 |
| Devizna blagajna | 39. | 17 |
| Ostala novčana sredstva | 0 | 0 |
| UKUPNO | 6.574. | 737 |

5.14.3. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

| | u 000 RSD | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Porez na dodatu vrednost | 315. | 564 |
| Aktivna vremenska razgraničenja | 577. | 497 |
| Ostala AVR | 0 | 0 |
| UKUPNO | 892. | 1.061 |

5.15. KAPITAL

Izveštaj o promenama na kapitalu

| Opis | Osnovni kapital | Rezerve | Revalorizacione rezerve | Neraspoređeni dobitak | Gubitak | Ukupno |
|----------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| Početno stanje 01.01.2020. | 327,311 | 7,061 | 445.828 | 5.278 | 181.195 | 604.283 |
| Povećanje u 2020. | | | | | 63.942 | |
| Smanjenje u 2020. | | | | | | |
| Stanje 31.12.2020. | 327,311 | 7,061 | 445,828 | 5,278 | 245.137 | 504.341 |

5.16. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.16.1. Dugoročna rezervisanja

| | u 000 RSD | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Standard 19 – Beneficije zaposlenih | 24.627 | 25,407 |
| UKUPNO | 24.627 | 25,407 |

5.16.2. Dugoročne obaveze

| | u 000 RSD | |
|--|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Dugoročni krediti | 23.372 | 22.417 |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | 0 | 0 |
| UKUPNO | 23.372 | 22.417 |

5.17. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.17.1. Kratkoročni krediti

| | u 000 RSD | |
|---|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Kratkoročni krediti u zemlji | 0 | 0 |
| Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine | 28.052 | 31.416 |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 0 | 2,000 |
| UKUPNO | 28.052 | 33.416 |

5.17.2. Obaveze iz poslovanja

| | u 000 RSD | |
|--|----------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Primljeni avansi | 9.968 | 5.276 |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica | 6.315 | 6.420 |
| Dobavljači u zemlji | 14.998 | 36.820 |
| Dobavljači u inostranstvu | 14.548 | 14.251 |
| Obaveze prema uvozniku | 0 | 0 |
| UKUPNO | 45.829. | 62.767. |

5.17.3. Ostale kratkoročne obaveze

| | u 000 RSD | |
|---|---------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 65.951 | 36.138. |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | | 798. |
| Obaveze prema zaposlenima | 1.080 | 2.479. |
| Obaveze prema članovima Nadzornog Odbora | | 109. |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | | 0 |
| Ostale obaveze | 1.831 | 2.205. |
| UKUPNO | 68.862 | 41.729. |

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

| | u 000 RSD | |
|--|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 2.295 | 0 |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 159 | 273 |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | | 64 |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja | 36 | 36 |
| UKUPNO | 2.490 | 373 |

5.17.5. Odložene poreske obaveze

| | u 000 RSD | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Odložene poreske obaveze | 26.485 | 37.606 |
| UKUPNO | 26.485 | 37.606 |

6. Usvajanje finansijskog izveštaja

Izvršni odbor je dana 28.02.2021.godine odobrio finansijski izveštaj za statističke potrebe, a konačni finansijski izveštaj biće predat nakon održane Skupštine Fasil a.d., a kako ga predloži nadzorni odbor.

7. Dogadjaji nakon bilansa stanja

Nakon bilansa stanja nije bilo poslovnih dogadjaja koji bi uticali na finansijske izveštaje za 2020. godinu.

U Arilju

Zakonski zastupnik

dana 27 .04. 2021. godine

Stevo Popovic, dipl. ing.

Nadzornom odboru i skupštini
Fabrike sita i ležaja " Fasil " ad , Arilje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Fabrike sita i ležaja " Fasil" ad, Arilje (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020 godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku **Osnova za mišljenje sa rezervom**, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijski položaj privrednog društva Fabrike sita i ležaja " Fasil" ad, Arilje na dan 31.12.2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima i osnovama za prezentaciju datim u Napomenama uz priložene finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje sa rezervom

- Kao što je obelodanjeno u Napomeni 5.13 uz finansijske izveštaje nedovršena proizvodnja na dan 31.12.2020. godine iskazana u Bilansu stanja iznosi 172.070 hiljada dinara, a sastoji se od poluproizvoda u iznosu od 162.207 hiljada dinara i nedovršene proizvodnje u iznosu od 9.863 hiljade dinara. Pojedine (veći broj) stavke poluproizvoda potiču iz ranijih godina i nisu završene. Društvo nije u skladu sa zahtevima MRS 2 – Zalihe, izvršilo analizu ovih zaliha da bi utvrdilo nižu od cene koštanja i neto prodajne vrednosti i shodno tome procenilo da li je potrebno umanjeње vrednosti ovih zaliha. Kako nam informacije o pouzdanoj proceni neto prodajne vrednosti nisu bile dostavljene, nismo bili u mogućnosti da se primenom ostalih revizorskih procedura uverimo u vrednost zaliha poluproizvoda, a koje su na dan bilansa stanja iskazane u iznosu od 162.207 hiljada dinara.
- Društvo na dan bilansa nije evidentiralo ispravku vrednosti potraživanja za očekivane kreditne gubitke u skladu sa zahtevima MSFI 9 "Finansijski instrumenti", niti je ažuriralo svoje računovodstvene politike u pogledu priznavanja, vrednovanja i obezvređenja finansijskih instrumenata. Imajući u vidu prirodu evidencija Društva i usled nedostatka adekvatnih analiza i primenjenih metodologija za obezvređenje finansijskih instrumenata, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalni efekat obezvređenja na potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2020. godine. Dodatno, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat prve primene MSFI 9 na dan 1 januara 2020. godine da je isti bio primenjen.

Izveštaj nezavisnog revizora – nastavak

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Kao što je obelodanjeno u napomeni broj 5.15 uz priložene finansijske izveštaje, Društvo je iskazalo na dan 31.12.2020. godine, neto gubitak u iznosu od 63.942 hiljade dinara, tako da je akumulirani gubitak na isti datum u iznosu od 245.137 hiljada dinara dostigao 80,24% vrednosti akcijskog kapitala. Napred navedeno, ukazuje na postojanje značajne neizvesnosti koja može dovesti u sumnju sposobnost Društva da nastavi poslovanje i realizuje svoja sredstva i podmiri obaveze u toku svog redovnog poslovanja.

Pri primeni načela nastavka poslovanja, Društvo je uzelo u obzir sledeće činjenice:

Društvo je osnovano na neodređeno vreme sa ciljem trajnog poslovanja, a bavi se proizvodnjom za koju postoji tražnja kako na domaćem tako i na stranom tržištu na kojima je prisutno više od 20 godina. 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. Najveći problem je nedostak obrtnih sredstava i poslovanje pogona livnice čiji se kapaciteti koriste sa svega 15%, pa iz ostvarenih prihoda nije moguće pokriti ni fiksne troškove pogona.

U cilju prevazilaženja nastale situacije poslovodstvo Društva je predložilo, a Skupština Društva je usvojila plan za poboljšanje poslovanja Društva, odnosno utvrdjene su mere za povećanje obrtnih sredstava Društva, a u cilju povećanja proizvodnje namenjene izvozu. Skupština je usvojila odluku o prodaji dela imovine Društva (pogona livnice), koje je i iskazana na poziciji Stalna sredstva namenjena prodaji u vrednosti od 77.228 hiljada dinara. Rukovodstvo Društva je zaduženo da sprovede navedenu prodaju prema tržišnoj vrednosti a u cilju pribavljanja potrebnih obrtnih sredstava.

Uzimajući u obzir gore navedeno, prezentovani finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavlja poslovanja. Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovog pitanja.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Osim pitanja koja su opisana u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom i odeljku Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja mi smo utvrdili da nema drugih ključnih revizijskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Izveštaj nezavisnog revizora – nastavak

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim propisima koji regulišu finansijsko poslovanje u Republici Srbiji i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje.

Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne popuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezano obelodanjivanje u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo, prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

Izveštaj nezavisnog revizora – nastavak

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016 i 9/2020). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2020. godine.

Beograd, 28.04.2021. godine

Savka
Latinović
200004209

Digitally signed by Savka Latinović
200004209
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-17457535,
2.5.4.97=VATRS-102640269,
o=Revizija Plus-Pro d.o.o. Beograd,
serialNumber=CA:RS-200004209,
serialNumber=PNORS-30069497154
17, sn=Latinović, givenName=Savka,
cn=Savka Latinović 200004209
Date: 2021.04.28 15:18:52 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07413483**

Шифра делатности **2593**

ПИБ **100785196**

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **Ариље, Светолика Лазаревића 18**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| 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 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | 5.11. | 317629 | 431149 | 477207 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 317436 | 430956 | 477014 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 25282 | 25281 | 30533 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 119426 | 161149 | 173351 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 162577 | 234375 | 273130 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | 10151 | 10151 | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| 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 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 5.12. | 193 | 193 | 193 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 193 | 193 | 193 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 442429 | 396850 | 349025 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 5.13. | 364255 | 340067 | 277530 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 83257 | 81524 | 93024 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 172070 | 209221 | 151347 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 31211 | 48948 | 31518 |

| 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 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | 77228 | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 489 | 374 | 1641 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 5.14.1. | 61898 | 52578 | 66731 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 10990 | 7891 | 342 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 16366 | 19101 | 24501 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 34542 | 25586 | 41888 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 5.14.1.1. | 8810 | 2395 | 1063 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 0 | 0 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 5.14.2. | 6574 | 749 | 1048 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 5.14.3. | 315 | 564 | 2143 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 5.14.3. | 577 | 497 | 510 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 760058 | 827999 | 826232 |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |

| 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 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | 5.15. | 540341 | 604283 | 609500 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 327311 | 327311 | 327311 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 327311 | 327311 | 327311 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 7061 | 7061 | 7061 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 445828 | 445828 | 451107 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 5278 | 5278 | 196 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 5278 | 5278 | 196 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 245137 | 181195 | 176175 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 181195 | 175979 | 156989 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 63942 | 5216 | 19186 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | 5.16. | 47999 | 47824 | 66860 |

| 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 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 24627 | 25407 | 25407 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 24627 | 25407 | 25407 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 23372 | 22417 | 41453 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | 23372 | 22417 | 41453 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 5.7.15. | 26485 | 37607 | 40570 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 145233 | 138285 | 109302 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 5.17.1 | 28052 | 33416 | 42447 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | 11819 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| 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 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 28052 | 33416 | 30628 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 5.17.2. | 9968 | 5276 | 3192 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 5.17.2. | 35861 | 57491 | 24904 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | 6315 | 6420 | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 14998 | 36820 | 16994 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | 14548 | 14251 | 7910 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 5.17.3. | 68862 | 41729 | 37319 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 5.17.4 | 2295 | | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 5.17.4 | 159 | 337 | 1404 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 5.17.4. | 36 | 36 | 36 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 760058 | 827999 | 826232 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | | |
| дана _____ 20__ године | | | | М.П. | | |
| | | | | Stevo Popović 411728 <small>Digitally signed by Stevo Popović 411728 Date: 2021.04.28 13:05:00 +0200</small> | | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07413483**

Шифра делатности **2593**

ПИБ **100785196**

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **Ариље, Светолика Лазаревића 18**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 412031 | 391303 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | 5.1.1. | 1142 | 1654 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | 5.1.1. | 1142 | 1654 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 5.1.1.2. | 375242 | 388218 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 151481 | 176972 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 223761 | 211246 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | 5.1.6. | 34309 | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 5.1.6. | 1338 | 1431 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 477993 | 408740 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 5.2.1. | 1154 | 1675 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | 5.1.3. | 1388 | 2857 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | 5.1.4. | 9656 | 76072 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | 5.1.5 | 64545 | 769 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 5.2.2 | 116765 | 140823 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 5.2.2 | 22941 | 28420 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 5.2.3 | 214575 | 238388 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 5.2.4 | 25543 | 23081 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 5.2.5 | 37573 | 48644 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 5.2.7. | 5941 | 5869 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | 5.2.7 | 65962 | 17437 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 5.3. | 979 | 443 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 199 | 31 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | 199 | 31 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | | 15 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 780 | 397 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 5.4. | 4422 | 12538 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 294 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | 294 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 4304 | 11450 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 118 | 794 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 3443 | 12095 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 5.5. | 1219 | 24376 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 5.5.1. | 6878 | 3024 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | 5.6. | 75064 | 8180 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | 5.7. | 75064 | 8180 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 5.8. | 11122 | 2964 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|----------------------------|--|------|---------------|--|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | 5.10. | 63942 | 5216 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | М.П. Stevo Popović 411728 <small>Digitally signed by Stevo Popović 411728 Date: 2021.04.28 13:06:02 +02'00'</small> | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **Ариље, Светолика Лазаревића 18**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | | |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | 5.10. | 63942 | 5216 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--------------------------|---|------|---------------|---|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добичи | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добичи | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добичи | 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. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | 5.10. | 63942 | 5216 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник Digitally signed by Stevo Popovic 411728 Date: 2021.04.28 13:07:28 +0200 | |
| дана _____ 20____ године | | | | | |
| | | | | М.П. | |

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **Ариље, Светолика Лазаревића 18**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | | 31 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 327311 | 4020 | | 4038 | 7061 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 327311 | 4024 | | 4042 | 7061 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 327311 | 4028 | | 4046 | 7061 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 327311 | 4032 | | 4050 | 7061 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-------------------------------------|------|------------------------------|------|-----------------------------------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | <input type="text"/> | 4033 | <input type="text"/> | 4051 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | <input type="text"/> | 4034 | <input type="text"/> | 4052 | <input type="text"/> |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | <input type="text"/> | 4035 | <input type="text"/> | 4053 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | <input type="text" value="327311"/> | 4036 | <input type="text"/> | 4054 | <input type="text" value="7061"/> |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 176175 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 196 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4059 | 176175 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4060 | | 4078 | | 4096 | 196 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 5020 | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 5082 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4063 | 181195 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4064 | | 4082 | | 4100 | 5278 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4067 | 181195 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4068 | | 4086 | | 4104 | 5278 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | 63942 | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 245137 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 5278 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 451107 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$ | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4114 | 451107 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 5279 | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4118 | 445828 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$ | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$ | 4122 | 445828 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4126 | 445828 | 4144 | | 4162 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|------|---|------|---|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | <input type="text"/> | 4181 | <input type="text"/> | 4199 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | <input type="text"/> | 4182 | <input type="text"/> | 4200 | <input type="text"/> |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | <input type="text"/> | 4183 | <input type="text"/> | 4201 | <input type="text"/> |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | <input type="text"/> | 4184 | <input type="text"/> | 4202 | <input type="text"/> |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4167 | <input type="text"/> | 4185 | <input type="text"/> | 4203 | <input type="text"/> |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4168 | <input type="text"/> | 4186 | <input type="text"/> | 4204 | <input type="text"/> |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | <input type="text"/> | 4187 | <input type="text"/> | 4205 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | <input type="text"/> | 4188 | <input type="text"/> | 4206 | <input type="text"/> |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4171 | <input type="text"/> | 4189 | <input type="text"/> | 4207 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4172 | <input type="text"/> | 4190 | <input type="text"/> | 4208 | <input type="text"/> |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | <input type="text"/> | 4191 | <input type="text"/> | 4209 | <input type="text"/> |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | <input type="text"/> | 4192 | <input type="text"/> | 4210 | <input type="text"/> |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4175 | <input type="text"/> | 4193 | <input type="text"/> | 4211 | <input type="text"/> |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4176 | <input type="text"/> | 4194 | <input type="text"/> | 4212 | <input type="text"/> |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|------|---|------|---|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4177 | <input type="text"/> | 4195 | <input type="text"/> | 4213 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | <input type="text"/> | 4196 | <input type="text"/> | 4214 | <input type="text"/> |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4179 | <input type="text"/> | 4197 | <input type="text"/> | 4215 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4180 | <input type="text"/> | 4198 | <input type="text"/> | 4216 | <input type="text"/> |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 609500 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 609500 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | 5217 | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 604283 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 604283 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|----------------------------|--|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 63942 | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 540341 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | | | |
| у _____ | | | | | Законски заступник | | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | | M.П. | | |
| | | | | | Digitally signed by Stevo Popović 411728 Date: 2023.04.26 13:08:11 +0200 | | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07413483**

Шифра делатности **2593**

ПИБ **100785196**

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **Ариље, Светолика Лазаревића 18**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 451691 | 473604 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 417382 | 469922 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | 15 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 34309 | 3667 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 440661 | 487528 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 236853 | 219038 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 193390 | 234271 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 2088 | 10098 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 8330 | 24121 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 11030 | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | 13924 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 23453 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | 23453 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 1281 | 15039 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 1281 | 15039 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | 8414 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 1281 | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|---|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 3000 | 30239 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | 22439 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 3000 | 7800 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 6862 | 24630 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 3862 | 16830 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 3000 | 7800 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | 5609 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 3862 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 454691 | 527296 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 448804 | 527197 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 5887 | 99 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 749 | 1048 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 49 | 397 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 111 | 795 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 6574 | 749 |
| у _____ дана _____ 20____ године | | | |
| | М.П. | | |
| | | | Законски заступник Stevo Popović 411728 |

Digitally signed by Stevo Popović 411728
Date: 2021.04.28 13:09:00 +02'00'

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2020. 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 nominalne vrednosti 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

Prosečan broj zaposlenih u 2019. godini iznosi **284** radnika, a u 2020. godini iznosi **274** zaposlenih.

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 (IASC), 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 2020. godinu 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 investicionu 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 vršeno je putem IOS obrazaca i sravnjavanjem putem zapisnika na dan 31.12.2020. godine. Iznos potraživanja i obaveza koji je usaglašen iznosi oko 95%.

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. Direktan 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 31.12.2020. godine, Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima (List nepokretnosti broj 232 K.O. Arilje):

1. Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varijacijski 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 varijacijski 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 valutnom 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 1 ugovora o zalozi 100414/1 od 31.03.2021.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 zalozi 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 zalozi 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 plaćanjaknjižene 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 knjižene 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 | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|------------------|---------|--------------|-------------|-------------|
| EUR | 1 | | 117,5802 | 117,5928 |
| USD | 1 | | 95,6637 | 104,9186 |
| GBP | 1 | | 130,3984 | 137,5998 |

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%.

Tokom 2020-e godine ostvaren je promet sa „Faprom“ d.o.o u iznosu od RSD: 23.132.794,91.

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: 25.407 hiljada dinara.

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 2018-u godinu iznosi:

| | | |
|---|---|----------------|
| 1 | Računovodstvena vrednost Osnovnih sredstava | 282.002.972,68 |
| 2 | Poreska vrednost Osnovnih sredstava | 105.437.365,00 |
| 3 | Razlika (1-2) | 176.565.607,68 |
| 4 | Poreska stopa | 15% |
| 5 | Odložena poreska obaveza | 26.484.841,15 |

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 odlozenih poreskih obaveza u iznosu od 11.121.614,75 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. Gubitak

U toku 2020. godini iskazan je gubitak u poslovanju od 63.942.hd. Skupština Društva je donela odluku da se navedeni gubitak nece pokrivati.

4.11. Trajnost poslovanja

Društvo je osnovano na neodredjeno vreme i sa ciljem trajnog poslovanja, a sto 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.

Društvo je iskazalo gubitak u poslovanju koje je posledica otežanih tržišnih uslova, međutim poslovodstvo Društva je predložilo, a 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.

Skupština je usvojila odluku o prodaji dela imovine Društva (nekretnine, postrojenja i opreme), koje su i iskazane na poziciji KO-141 u knjigovodstvenoj vrednosti od 77.228.hd i kojom je zaduženo rukovodstvo Društva da sprovede navedenu prodaju prema tržišnoj vrednosti a u cilju pribavljanja potrebnih obrtnih sredstava.

Na dan sastavljanja ovog finansijskog izveštaja u toku je postupak javnog poziva i prikupljanja ponuda od zainteresovanih kupaca.

4.12. Uticaj COVIDA na poslovanje Društva u izveštajnom periodu

Dana 11.marta 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija je proglasila pandemiju usled širenja korona virusa COVID -19 u celom svetu. Dana 15.marta 2020.godine a na osnovu člana 200.stav 5 Ustava Republike Srbije, Predsednik Republike Srbije, Predsednik Narodne Skupštine i Predsednik Vlade doneli su Odluku o proglašenju vanrednog stanja u Republici Srbiji (Službeni Glasnik RS broj 29/2020 od 15.03.2020.godine) a u cilju sprečavanja, suzbijanja i gašenja epidemije COVID-19 na teritoriji Republike Srbije.

Širenje COVID-19 prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. Koliki uticaj će posledice COVID-19 imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva će zavisiti od daljeg razvoja situacije, uključujući i od trajanja i rasprostranjenosti pandemije, i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima COVID-19 može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.

Takodje, u kratkom roku po objavi vandrednog stanja, uvedene su mere u samom drustvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radu i sprečilo širenje virusa. Pored toga, nabavka osnovnih sirovina je funkcionisala bez zastoja, a sto je omogućilo kontinuirano odvijanje procesa proizvodnje i prodaje.

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

Zbog specifičnosti situacije i uticaja na celu privredu i povezane industrije, uticaj situacije na finansijske preformanse Društva, nije trenutno moguće proceniti sa visokim stepenom pouzdanosti.

Na bazi prethodnog navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni uz skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koj epodrazumeva 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 – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Na domaćem tržištu | 1.142. | 1.654. |
| UKUPNO | 1.142. | 1.654. |

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

| | u 000 RSD | |
|---|-----------------|-----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim licima u zemlji | 0 | 0 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 151.481. | 176.972. |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu | 223.761 | 211.246. |
| UKUPNO | 375.242. | 388.218. |

5.1.3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

| | u 000 RSD | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | 1.388. | 2.857. |
| UKUPNO | 1.388. | 2.857. |

5.1.4. Povećanje vrednosti zaliha učinaka

| | u 000 RSD | |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Povećanje vrednosti zaliha učinaka | 9.656. | 76.072. |
| UKUPNO | 9.656. | 76.072. |

5.1.5. Smanjenje vrednosti zaliha

| | u 000 RSD | |
|------------------------------------|-----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | - 64.545. | - 769. |
| UKUPNO | -64.545. | -769. |

5.1.6. Ostali poslovni prihodi

| | u 000 RSD | |
|--|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. | 34.309. | 0 |
| Prihodi od zakupnina | 1.338 | 1.431. |
| Ostali poslovni prihodi | 0 | 0 |
| UKUPNO | 35.647. | 1.431 |

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2.1. Nabavna vrednost prodate robe

| | u 000 RSD | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Nabavna vrednost prodate robe | 1.154. | 1.675. |
| UKUPNO | 1.154 | 1.675. |

5.2.2. Troškovi materijala

| | u 000 RSD | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Troškovi materijala za izradu | 114.718. | 137.771. |
| Troškovi režijskog materijala | 641 | 983. |
| Troškovi goriva i energije | 22.941. | 28.420. |
| Troškovi rezervnih delova | 1.406 | 1.069 |
| UKUPNO | 139.706. | 169.243. |

5.2.3. Troškovi zarada

| | u 000 RSD | |
|--|-----------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 174.800. | 196.351 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 29.299. | 33.949 |
| Troškovi naknada po ugovorima o delu | 414. | 0 |
| Troškovi naknade članovima Nadzornog odbora | 1.378. | 227. |
| Ostali lični rashodi i naknade | 8.684. | 7.862. |
| UKUPNO | 214.575. | 238.388 |

5.2.4. Troškovi proizvodnih usluga

| | u 000 RSD | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Troškovi transportnih usluga | 10.257. | 9.691. |
| Troškovi usluga održavanja | 4.906. | 4.205. |
| Troškovi zakupnina | 0 | 0 |
| Troškovi sajmovi | 2. | 0 |
| Troškovi ostalih proizvodnih usluga | 10.378. | 9.185. |
| UKUPNO | 25.543. | 23.081. |

5.2.5. Troškovi amortizacije

| | u 000 RSD | |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Amortizacija nekretnina i opreme | 37.573. | 48.644 |
| UKUPNO | 37.573. | 48.644 |

5.2.6. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

| | u 000 RSD | |
|--|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju | / | / |
| UKUPNO | / | / |

5.2.7. Nematerijalni troškovi

| | u 000 RSD | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Troškovi neproizvodnjih usluga | 1.637. | 1.557. |
| Troškovi reprezentacije | 405. | 548. |
| Troškovi premija osiguranja | 768. | 889. |
| Troškovi platnog prometa | 908. | 941. |
| Troškovi članarina | 40 | 0 |
| Troškovi poreza | 1.532. | 1.490. |
| Ostali nematerijalni troškovi | 651. | 443. |
| UKUPNO | 5.941. | 5.869 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| POSLOVNI GUBITAK | 65.962. | 17.437. |
|-------------------------|----------------|----------------|

5.3 FINSNSIJSKI PRIHODI

| | u 000 RSD | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Prihodi od kamata | 0 | 15 |
| Pozitivne kursne razlike | 780 | 397 |
| Ostali finansijski prihodi | 199 | 31 |
| UKUPNO | 979 | 443 |

5.4. FINANSIJSKI RASHODI

| | u 000 RSD | |
|--|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Rashodi kamata | 4.304. | 11.450. |
| Negativne kursne razlike | 118. | 794. |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | | |
| Ostali finansijski rashodi | | 294. |
| UKUPNO | 4.422. | 12.538 |

5.5. OSTALI PRIHODI

| | u 000 RSD | |
|---|---------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Dobici od prodaje osnovnih sredstava | 0 | 0 |
| Dobici od prodaje materijala | 40. | 21.251. |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 0 | 2.256 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | 780. | 0 |
| Ostali neposlovni i vanredni prihodi- dobijeni sudsk. sporovi | 222. | 247. |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja | 150. | 622. |
| Prihodi po osnovu grešaka iz ranijih godina | 27. | / |
| UKUPNO | 1.219. | 24.376. |

5.5.1. Ostali rashodi

| | U 000 RSD | |
|---|---------------|---------------|
| | I-XII 2020. | I-XII 2019. |
| Gubici od prodaje materijala - obezvređenja | 35. | 739. |
| Rashodi sudskih sporova | 4.183. | |
| Ostali neposlovni rashodi | 2.634. | 29. |
| Ispravka greske iz ranijih god | 26. | |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja | | 2.256 |
| UKUPNO | 6.878. | 3.024. |

5.6. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

| | u 000 RSD | |
|---|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja | 75.064. | 8.180. |

5.7. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA

| | u 000 RSD | |
|--------------------------|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Gubitak pre oporezivanja | 75.064. | 8.180. |

5.8. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

| | u 000 RSD | |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Odloženi poreski prihodi perioda | 11.122. | 2.964. |

5.9. NETO DOBITAK

| | u 000 RSD | |
|--------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Neto dobitak | 0 | 0 |

5.10. NETO GUBITAK

| | u 000 RSD | |
|--------------|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Neto gubitak | 63.942. | 5.216. |

5.11. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Postrojenja i oprema u pribavljanju | Ukupno |
|---|---------------|---------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------|
| Nabavna vrednost Stanje 01.01.2020. | 25.282 | 379.480 | 987.855 | 10.151 | 1.402.768 |
| Povećanje: | | | | | |
| - Nabavka, aktiviranje i prenos | | | 1.280 | | 1.280 |
| - Procena u toku godine | | | | | |
| - Viškovi utvrđeni popisom | | | | | |
| Smanjenje: | | | | | |
| - Prodaja u toku godine | | | | | |
| - Prenos na sred. na 140 | - | 81.531 | - 185.391 | | -266.922 |
| Aktiviranje, Prenos na postojenja i opremu | | | | | |
| Nabavna vrednost Stanje 31.12.2020. | 25.282 | 297.949 | 803.744 | 10.151 | 1.137.126 |
| Kumulirana ispravka Stanje 01.01.2020. | | 218.332. | 753.480. | | 971.812 |
| Povećanje: | | | | | |
| - Amortizacija | | 3.714 | 33.859 | | 37.573 |
| - Obezvredenje | | | | | |
| - Prenos sreds. na 140 | | - 43.522 | -146.172 | | -189.694 |
| Smanjenje: | | | | | |
| - Po osnovu prodaje | | | | | |
| - Po osnovu rashodovanja | | | | | |
| Kumulirana ispravka Stanje 31.12.2020. | | 178.524. | 641.167. | | 819.691 |
| Neto sadašnja vrednost 31.12.2020. | 20.282 | 119.425 | 162.577 | 10.151 | 317.435 |

5.12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | u 000 RSD | |
|---|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju | 193 | 193 |
| UKUPNO | 193 | 193 |

5.13. ZALIHE

| | u 000 RSD | |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Materijal | 83.257. | 78.410. |
| Rezervni delovi | | 2.791. |
| Alat i inventar | | 323. |
| Nedovršena proizvodnja | 172.070. | 209.221. |
| Gotovi proizvodi | 31.211. | 48.948. |
| Stalna sredstva namenjena prodaji | 77.228 | 0 |
| Dati avansi | 489. | 374. |
| UKUPNO | 364.255. | 340.067 |

5.14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

5.14.1. Potraživanja

| | u 000 RSD | |
|--|----------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Kupci – ostala povezana pravna lica | 10.990 | 11.884 |
| Kupci u zemlji | 25.058. | 27.797 |
| Kupci u inostranstvu | 41.367 | 29.253 |
| Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca | 15.517. | 16.356 |
| Potraživanja od izvoznika | 72.687. | 72.687 |
| Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje | 80. | 80 |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | 72.767. | 72.767 |
| Potraživanja od zaposlenih | 0 | 0 |
| UKUPNO | 61.898. | 52.578 |
| 5.14.1.1. Ostala potraživanja | 8.810. | |

5.14.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

| | u 000 RSD | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Tekući (poslovni) račun | 295. | 698 |
| Blagajna | 30. | 19 |
| Devizni račun | 6.210. | 3 |
| Devizna blagajna | 39. | 17 |
| Ostala novčana sredstva | 0 | 0 |
| UKUPNO | 6.574. | 737 |

5.14.3. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

| | u 000 RSD | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Porez na dodatu vrednost | 315. | 564 |
| Aktivna vremenska razgraničenja | 577. | 497 |
| Ostala AVR | 0 | 0 |
| UKUPNO | 892. | 1.061 |

5.15. KAPITAL

Izveštaj o promenama na kapitalu

| Opis | Osnovni kapital | Rezerve | Revalorizacione rezerve | Neraspoređeni dobitak | Gubitak | Ukupno |
|----------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| Početno stanje 01.01.2020. | 327,311 | 7,061 | 445.828 | 5.278 | 181.195 | 604.283 |
| Povećanje u 2020. | | | | | 63.942 | |
| Smanjenje u 2020. | | | | | | |
| Stanje 31.12.2020. | 327,311 | 7,061 | 445,828 | 5,278 | 245.137 | 504.341 |

5.16. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.16.1. Dugoročna rezervisanja

| | u 000 RSD |
|--|-----------|
|--|-----------|

| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Standard 19 – Beneficije zaposlenih | 24.627 | 25,407 |
| UKUPNO | 24.627 | 25,407 |

5.16.2. Dugoročne obaveze

| | u 000 RSD | |
|--|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Dugoročni krediti | 23.372 | 22.417 |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | 0 | 0 |
| UKUPNO | 23.372 | 22.417 |

5.17. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.17.1. Kratkoročni krediti

| | u 000 RSD | |
|---|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Kratkoročni krediti u zemlji | 0 | 0 |
| Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine | 28.052 | 31.416 |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 0 | 2,000 |
| UKUPNO | 28.052 | 33.416 |

5.17.2. Obaveze iz poslovanja

| | u 000 RSD | |
|--|----------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Primljeni avansi | 9.968 | 5.276 |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica | 6.315 | 6.420 |
| Dobavljači u zemlji | 14.998 | 36.820 |
| Dobavljači u inostranstvu | 14.548 | 14.251 |
| Obaveze prema uvozniku | 0 | 0 |
| UKUPNO | 45.829. | 62.767. |

5.17.3. Ostale kratkoročne obaveze

| | u 000 RSD | |
|---|---------------|----------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 65.951 | 36.138. |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | | 798. |
| Obaveze prema zaposlenima | 1.080 | 2.479. |
| Obaveze prema članovima Nadzornog Odbora | | 109. |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | | 0 |
| Ostale obaveze | 1.831 | 2.205. |
| UKUPNO | 68.862 | 41.729. |

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

| | u 000 RSD | |
|--|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 2.295 | 0 |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 159 | 273 |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | | 64 |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja | 36 | 36 |
| UKUPNO | 2.490 | 373 |

5.17.5. Odložene poreske obaveze

| | u 000 RSD | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | I – XII 2020. | I – XII 2019. |
| Odložene poreske obaveze | 26.485 | 37.606 |
| UKUPNO | 26.485 | 37.606 |

6. Usvajanje finansiskog izveštaja

Izvršni odbor je dana 28.02.2021.godine odobrio finansiski izveštaj za statističke potreba, a konačni finansiski izveštaj biće predat nakon održane Skupštine Fasil a.d., a kako ga predloži nadzorni odbor.

7. Dogadjaji nakon bilansa stanja

Nakon bilansa stanja nije bilo poslovnih dogadjaja koji bi uticali na finansijske izveštaje za 2020. godinu.

U Arilju

dana 27 . 04. 2021. godine

Zakonski zastupnik

Stevo Popović
409487
Digitally signed by Stevo Popović
409487
Date: 2021.04.28 09:18:26 +02'00'

Stevo Popovic, dipl. ing.

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), FABRIKA SITA I LEŽAJA - “ FASIL “ A.D. iz Arilja MB.: 07413483, šifra delatnosti.: 2593 objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2020. GODINU

I. Opšti podaci o Društvu

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

III. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

IV. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine, za koji je izveštaj bio pripremljen

Opšti podaci

| | | | |
|--|---|--------------------|-------------|
| 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: | <u>www.fasil.co.rs</u>; <u>fasil@fasil.rs</u> | | |
| 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 31.12.2020.) | 284 | | |
| Broj akcionara (na dan 31.12.2020.) | 242 | | |
| 10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2019) | 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% |
| | OPAČIĆ ANDRIJA | 160 | 0,20% |
| RALEVIĆ LJUBICA | 120 | 0,15% | |
| 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 Plus Pro d.o.o. Beograd, 11 000 Beograd, Vojvode Dobrnjaca broj 28 | | |
| Naziv tržišta na koje su uključene akcije | Beogradska berza a.d. Beograd | | |
| Oragani upravljanja Društva | <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: Branislav Radonjić, ing.</p> | | |

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

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja Društva u 2020. godini:

| <i>Struktura bruto rezultata</i> | <i>u 000 RSD</i> | |
|---|------------------|----------------|
| | <i>2020.</i> | <i>2019.</i> |
| <i>Poslovni prihodi i rashodi</i> | | |
| Poslovni prihodi | 412.031 | 391.303 |
| Poslovni rashodi | 477.993 | 408.740 |
| Poslovni rezultat | -65.962 | -17.437 |
| <i>Finansijski prihodi i rashodi</i> | | |
| Finansijski prihodi | 979 | 443 |
| Finansijski rashodi | 4.422 | 12.538 |
| Finansijski rezultat | -3.443 | -12.095 |
| <i>Ostali prihodi i rashodi</i> | | |
| Ostali prihodi | 1.219 | 24.376 |
| Ostali rashodi | 6.878 | 3.024 |
| Rezultat ostalih prihoda i rashoda | -5.659 | 21.352 |
| <i>Ukupan bruto rezultat</i> | | |
| Ukupni prihodi | 414.229 | 416.122 |
| Ukupni rashodi | 489.293 | 424.302 |
| Dobitak / gubitak pre oporezivanja | -75.064 | -8.180 |

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 kratkoročnih 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 | 2020 | 2019. |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|
| Opšti racio likvidnosti | 2 | 2,29 | 2,86 |
| Rigorozni racio likvidnosti | 1 | 0,53 | 0,41 |
| Gotovinski racio likvidnosti | - | 0,045 | 0,010 |
| Neto obrtna sredstva (u 000 RSD) | Pozitivna vrednost | 297.196 | 258.565 |

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 | 2020 | 2019. |
|--|-------------|--------------|
| Racio zaduženosti – debt ratio | 0,024 | 0.2384 |
| Racio strukture kapitala – D/E ratio | 0,071 | 0.1095 |

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.

| <i>Pokazatelji rentabilnosti</i> | <i>2020.</i> | <i>2019.</i> |
|--|---------------------|---------------------|
| Stopa bruto dobitka | / | / |
| Stopa poslovnog dobitka | / | / |
| Stopa neto dobitka | / | / |
| Stopa prinosa na ukupnu poslovnu imovinu | / | / |
| Stopa prinosa na sopstveni kapital | / | / |

Pokazatelji tržišne vrednosti:

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

| <i>Pokazatelji tržišne vrednosti</i> | <i>2020.</i> | <i>2019.</i> |
|---|---------------------|---------------------|
| Zarada po akciji | / | / |

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Očekivani razvoj „FASIL“ a.d. u narednom periodu realizovaće se u skladu sa planovima i strategijom razvoja za 2019-u godinu. Osvajanje novih tržišta, unapređenje poslovnog i informacionog sistema, nabavka servisne i kontrolne opreme, izrada propagandnog i prospektnog materijala neke su od mera strategije razvoja.

Najznačajnije pretnje i opasnosti:

- konkurencija stranih kompanija,
- servisiranje već postojećih kredita,
- situacija na rusko – ukrajinskom tržištu.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

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

Dana 11.marta 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija je proglasila pandemiju usled širenja korona virusa COVID -19 u celom svetu. Dana 15.marta 2020.godine a na osnovu člana 200.stav 5 Ustava Republike Srbije, Predsednik Republike Srbije, Predsednik Narodne Skupštine i Predsednik Vlade doneli su Odluku o proglašenju vanrednog stanja u Republici Srbiji (Službeni Glasnik RS broj 29/2020 od 15.03.2020.godine) a u cilju sprečavanja, suzbijanja i gašenja epidemije COVID-19 na teritoriji Republike Srbije.

Širenje COVID-19 prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. Koliki uticaj će posledice COVID-19 imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva će zavisi od daljeg razvoja situacije, uključujući i od trajanja i rasprostranjenosti pandemije, i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima COVID-19 može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.

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

Zakonski zastupnik

Stevo
Popović
409487

Digitally signed
by Stevo
Popović 409487
Date: 2021.04.28
09:17:40 +02'00'

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), FABRIKA SITA I LEŽAJA - “ FASIL “ A.D. iz Arilja MB.: 07413483, šifra delatnosti.: 2593 objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2020. GODINU

I. Opšti podaci o Društvu

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

III. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

IV. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine, za koji je izveštaj bio pripremljen

Opšti podaci

| | | | |
|--|---|--------------------|-------------|
| 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: | <u>www.fasil.co.rs</u>; <u>fasil@fasil.rs</u> | | |
| Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: | BD 44422 / 01.07.2005. | | |
| Delatnost (šifra i opis) | 2593 Proiizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga | | |
| Broj zaposlenih (na dan 31.12.2020.) | 284 | | |
| Broj akcionara (na dan 31.12.2020.) | 242 | | |
| 10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2019) | 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% |
| | OPAČIĆ ANDRIJA | 160 | 0,20% |
| RALEVIĆ LJUBICA | 120 | 0,15% | |
| 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 Plus Pro d.o.o. Beograd, 11 000 Beograd, Vojvode Dobrnjaca broj 28 | | |
| Naziv tržišta na koje su uključene akcije | Beogradska berza a.d. Beograd | | |
| Oragani upravljanja Društva | <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: Branislav Radonjić, ing.</p> | | |

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

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja Društva u 2020. godini:

| <i>Struktura bruto rezultata</i> | <i>u 000 RSD</i> | |
|---|------------------|----------------|
| | <i>2020.</i> | <i>2019.</i> |
| <i>Poslovni prihodi i rashodi</i> | | |
| Poslovni prihodi | 412.031 | 391.303 |
| Poslovni rashodi | 477.993 | 408.740 |
| Poslovni rezultat | -65.962 | -17.437 |
| <i>Finansijski prihodi i rashodi</i> | | |
| Finansijski prihodi | 979 | 443 |
| Finansijski rashodi | 4.422 | 12.538 |
| Finansijski rezultat | -3.443 | -12.095 |
| <i>Ostali prihodi i rashodi</i> | | |
| Ostali prihodi | 1.219 | 24.376 |
| Ostali rashodi | 6.878 | 3.024 |
| Rezultat ostalih prihoda i rashoda | -5.659 | 21.352 |
| <i>Ukupan bruto rezultat</i> | | |
| Ukupni prihodi | 414.229 | 416.122 |
| Ukupni rashodi | 489.293 | 424.302 |
| Dobitak / gubitak pre oporezivanja | -75.064 | -8.180 |

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 kratkoročnih 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 | 2020 | 2019. |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|
| Opšti racio likvidnosti | 2 | 2,29 | 2,86 |
| Rigorozni racio likvidnosti | 1 | 0,53 | 0,41 |
| Gotovinski racio likvidnosti | - | 0,045 | 0,010 |
| Neto obrtna sredstva (u 000 RSD) | Pozitivna vrednost | 297.196 | 258.565 |

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 | 2020 | 2019. |
|--|-------------|--------------|
| Racio zaduženosti – debt ratio | 0,024 | 0.2384 |
| Racio strukture kapitala – D/E ratio | 0,071 | 0.1095 |

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.

| <i>Pokazatelji rentabilnosti</i> | <i>2020.</i> | <i>2019.</i> |
|--|---------------------|---------------------|
| Stopa bruto dobitka | / | / |
| Stopa poslovnog dobitka | / | / |
| Stopa neto dobitka | / | / |
| Stopa prinosa na ukupnu poslovnu imovinu | / | / |
| Stopa prinosa na sopstveni kapital | / | / |

Pokazatelji tržišne vrednosti:

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

| <i>Pokazatelji tržišne vrednosti</i> | <i>2020.</i> | <i>2019.</i> |
|---|---------------------|---------------------|
| Zarada po akciji | / | / |

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Očekivani razvoj „FASIL“ a.d. u narednom periodu realizovaće se u skladu sa planovima i strategijom razvoja za 2019-u godinu. Osvajanje novih tržišta, unapređenje poslovnog i informacionog sistema, nabavka servisne i kontrolne opreme, izrada propagandnog i prospektnog materijala neke su od mera strategije razvoja.

Najznačajnije pretnje i opasnosti:

- konkurencija stranih kompanija,
- servisiranje već postojećih kredita,
- situacija na rusko – ukrajinskom tržištu.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

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

Dana 11.marta 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija je proglasila pandemiju usled širenja korona virusa COVID -19 u celom svetu. Dana 15.marta 2020.godine a na osnovu člana 200.stav 5 Ustava Republike Srbije, Predsednik Republike Srbije, Predsednik Narodne Skupštine i Predsednik Vlade doneli su Odluku o proglašenju vanrednog stanja u Republici Srbiji (Službeni Glasnik RS broj 29/2020 od 15.03.2020.godine) a u cilju sprečavanja, suzbijanja i gašenja epidemije COVID-19 na teritoriji Republike Srbije.

Širenje COVID-19 prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. Koliki uticaj će posledice COVID-19 imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva će zavisiti od daljeg razvoja situacije, uključujući i od trajanja i rasprostranjenosti pandemije, i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima COVID-19 može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.

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

Zakonski zastupnik



REVIZIJA PLUS PRO
Vojvode Dobrnjca 28
11000 BEOGRAD



Tekući račun : 355-1006576-10 Voždanska banka
205-7456-30 Komerc. banka
160-7900-44 Intesa banka
170-3000562800072 UniCredit banka

PIB : 100785196

Arilj 27.04.2021.g

Broj

468

IZJAVA RUKOVODSTVA

Izjavom rukovodstva od 27.04.2021. godine potvrđuje se da su finansijski izveštaji za 2020. godinu u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala RS, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

Arilje, 27.04.2021. godine

Finansijski rukovodilac

P. Valentin



Odgovorno lice

[Signature]

FASIL A.D. ARILJE

-Izvršni Odbor-

Broj:463

Datum: 29.04.2021 godine

Na osnovu člana 65. Statuta Društva, vezano za Usvajanje finansijskih izveštaja Izvršni odbor daje sledeću :

IZJAVU
O usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja

Godišnji finansijski izveštaji nisu usvojeni.

Izjavljujemo da će godišnji finansijski izveštaji :

- Finansijski izveštaj,
- Revizorski izveštaj,
- Odluka o pokriću gubitaka ,

biti usvojeni na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara , shodno važećim propisima.

Predsednik Izvršnog odbora

Stevo Popović-dipl. ing. maš.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Stevo Popović".