

„MITROSREM“ AD, SREMSKA MITROVICA
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2021. GODINU

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 4

KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Konsolidovani bilans stanja

Konsolidovani bilans uspeha

Konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu

Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine

Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I NADZORNOM ODBORU „MITROSREM“ AD, SREMSKA MITROVICA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih godišnjih finansijskih izveštaja „Mitrosrem“ a.d., Sremska Mitrovica, (u daljem tekstu: Matično društvo) koje vrši konsolidaciju sa zavisnim društvom „Veterinarska služba Radinci“ d.o.o., Veliki Radinci, (u daljem tekstu: Grupa), koji se sastoje od konsolidovanog bilansa stanja na dan 31. decembra 2021. godine, konsolidovanog bilansa uspeha, konsolidovanog izveštaja o ostalom rezultatu, konsolidovanog izveštaja o tokovima gotovine i konsolidovanog izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Grupe na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja *Odgovornosti revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Grupu u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za 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 koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

- Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 1. uz konsolidovane finansijske izveštaje, tokom poslovne 2006. godine nakon tenderske prodaje i ustupanja Ugovora o privatizaciji, Matično društvo je privatizovano i većinski vlasnik je postalo privredno društvo „DTM Relations“ d.o.o., Beograd. Agencija za privatizaciju je zbog neispunjenja preuzetih obaveza investiranja raskinula Ugovor o privatizaciji u avgustu 2010. godine, nakon čega je Direkcija za upravljanje oduzetom imovinom preuzela upravljanje Društvom. Rešenjem br. 1 Reo. 2/2015, Privredni sud u Sremskoj Mitrovici pokrenuo je stečaj u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, prema tekstu predlagača – stečajnog dužnika „Mitrosrem“ a.d., Sremska Mitrovica, a na osnovu Rešenja Posl. Br. 2. Reo. 4/2015, dana 25. februara 2016. godine, potvrđeno je usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije (u daljem tekstu: Plan). Navedenim Planom sve obaveze prema poveriocima razvrstane su po klasama i namirivaće se u skladu sa uslovima definisanim usvojenim Planom, koji je dana 01. juna 2016. godine postao pravosnažan. Takođe, kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 10 uz konsolidovane finansijske izveštaje, sprovođenje Plana započeto je dana 27. juna 2016. godine, a rok izvršenja Plana je 5 godina od početka primene. Skupština Matičnog društva je na sednici održanoj dana 29. juna 2021. godine, donela Odluku kojom se konstatuje uspešno okončanje Plana.
- Kao što je obelodanjeno u Napomeni 4.7. uz konsolidovane finansijske izveštaje, na delu nepokretne imovine Grupe upisano je hipotekarno pravo, u korist poverilaca, kao sredstvo obezbeđenja njihovih potraživanja.

Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navednim pitanjima.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I NADZORNOM ODBORU „MITROSREM“ AD, SREMSKA MITROVICA

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji konsolidovanih finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli odvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja navedenih u odvojenom pasusu *Skretanje pažnje*, utvrdili smo da nema drugih ključnih revizijskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Ostale informacije sadržane u konsolidovanom Godišnjem izveštaju o poslovanju

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju konsolidovani Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje konsolidovane finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. Naše mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom konsolidovanih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo gore navedene ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i konsolidovanih finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja, po našem mišljenju:

- ✓ Informacije navedene u konsolidovanom Godišnjem izveštaju o poslovanju za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine, usklađene su po svim materijalno značajnim aspektima sa priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima;
- ✓ Konsolidovani Godišnji izveštaj o poslovanju je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije;

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u našem izveštaju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo Grupe je odgovorno za pripremu ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Grupe 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 Grupu ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost, osim da to uradi.

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





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I NADZORNOM ODBORU „MITROSREM“ AD, SREMSKA MITROVICA

Odgovornost revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da konsolidovani 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 konsolidovanih finansijskih izveštaja.

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

- ✓ Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, 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 internih kontrola.
- ✓ 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 Grupe da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u konsolidovanim 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 Grupa prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- ✓ Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja konsolidovanih finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u konsolidovanim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I NADZORNOM ODBORU „MITROSREM“ AD, SREMSKA MITROVICA

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u sistemu internih kontrola 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 konsolidovanih 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

Partner na angažovanju u reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je licencirani ovlašćeni revizor Vladimir Crnogorac.

Beograd, 26. april 2022. godine




Vladimir Crnogorac
Ovlašćeni revizor

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	6	103	103	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	6	24.121	1.041	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		967.881	818.828	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	595.429	539.053	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		124.678	85.640	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		470.032	451.968	
13	3. Роба	0034			19	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		719	1.426	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8.1	101.641	67.895	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		99.409	63.637	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		2.232	4.258	

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	8.1	2.835	1.524	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.737	1.302	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		16		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		82	222	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	8.2	3.905	2.310	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		3.905	2.310	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	8.3	243.037	187.142	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	8.4	21.034	20.904	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.285.275	4.828.079	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	30	99.948	188.014	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	9	4.548.957	4.205.536	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		620.344	620.344	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		912.298	912.298	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		99	99	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		2.829.701	2.831.043	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		344.762	336.204	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		906		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		343.856	336.204	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		158.247	494.452	
350	1. Губитак ранијих година	0413		158.247	494.452	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		401.139	205.734	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		17.395	14.615	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	11.1,23	17.395	14.615	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	11.1	383.744	186.000	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	11.1	383.008	176.401	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	11.1	736	9.599	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			5.119	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		335.179	416.809	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	11.2	94.731	121.726	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		94.731	120.464	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			1.262	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		379	564	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	12	126.183	150.665	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		112.721	149.593	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		362	362	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		13.100	710	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	13	104.903	127.968	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	13	54.401	109.252	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	14	6.429	7.152	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		44.073	11.564	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	14	8.983	15.886	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5.285.275	4.828.079	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	30	99.948	188.014	

у СРЕМСКОЈ МИТРОВИЦИ
 дана 21.04.2022 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржаја и форми обраца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08014205	Шифра делатности 0111	ПИБ 100793137
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДНЈУ МИТРОСРЕМ, СРЕМСКА МИТРОВИЦА		
Седиште СРЕМСКА МИТРОВИЦА, Трг Светог Димитрија 66		

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.839.376	1.640.549
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	16	16.671	7.941
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		16.671	7.941
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	16	1.109.820	1.064.277
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.062.436	1.013.022
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		47.384	51.255
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	17	629.790	542.251
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	18	73.267	59.333
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	18	54.352	52.660
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	19	46.245	19.261
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		17.935	146
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.440.405	1.306.726
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	20	27.056	8.130
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21	998.750	886.004
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	22	213.530	203.972
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		167.467	158.977
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		27.824	26.799
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		18.239	18.196
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23	51.715	39.689
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	28	4.235	14.738
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	24	81.922	89.595
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	23	3.861	2.463
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	24	59.336	62.135

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		398.971	333.823
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	25	2.612	944
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.357	501
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		38	19
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		1.217	424
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	26	8.484	9.064
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		6.752	8.982
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		210	82
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		1.522	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		5.872	8.120
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	27	803	1.978
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	28	746	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27	25.310	38.705
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	28	18.948	15.798
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.868.101	1.682.176
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.468.583	1.331.588
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		399.518	350.588
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		239	2.700
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		399.279	347.888

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		55.423	11.684
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		343.856	336.204
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		343.856	336.204
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у СРЕМСКОЈ МИТРОСРЕМ

дана 29.04.2022 године



Законски заступник

[Signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми Образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	9	343.856	336.204
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		1.342	590
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од instrumenata заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу instrumenata заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	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		1.342	590
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		201	89
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		1.543	679
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		342.313	335.525
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		342.313	335.525
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		342.313	335.525
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Сремској Митровици
 дана 24.04.2022 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	24.991	2.141
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	82.372	33.259
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	114.529	81.247
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	79.495	59.897
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	1.262	2.524
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	16.815	18.826
7. Финансијски лизинг	3044	16.957	
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	114.529	81.247
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.145.138	1.000.355
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.089.092	836.322
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	56.046	164.033
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	187.142	23.177
З. ПОЗИТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	1	1
И. НЕГАТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	152	69
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	243.037	187.142

у СРЕМЉУ Митровица

дана 21.04. 2022. године



Законски заступник

[Signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	519.335	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	519.335	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004	101.009	4013		4022		4031	912.397
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	620.344	4014		4023		4032	912.397
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	620.344	4016		4025		4034	912.397
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	620.344	4018		4027		4036	912.397

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	2.831.633	4046	89.153	4055	578.109	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	2.831.633	4048	89.153	4057	578.109	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-590	4049	247.051	4058	-83.657	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	2.831.043	4050	336.204	4059	494.452	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	2.831.043	4052	336.204	4061	494.452	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.342	4053	8.558	4062	-336.205	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	2.829.701	4054	344.762	4063	158.247	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	2.862.012	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	2.862.012	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	4.205.536	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	4.205.536	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	4.548.957	4090	

у СРЕМКОЈ МИТРОВИЦИ
 дана 21.04.2022 године



Законични заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Н А П О М Е Н Е

УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 2021. ГОДИНЕ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

МИТРОСРЕМ ад Сремска Митровица је оснивач и једини власник друштва „Ветеринарска служба Радинци“ доо Велики Радинци. Са становишта ових финансијских извештаја, консолидовану групу (у даљем тексту „Група“) чине следећа привредна друштва:

- ▲ МИТРОСРЕМ ад Сремска Митровица – Матично друштво и
- ▲ Ветеринарска служба Радинци доо Велики Радинци – Зависно друштво.

Акционарско друштво за пољопривредну производњу МИТРОСРЕМ Сремска Митровица („Матично друштво“) се бави примарном пољопривредном производњом, сточарством и индустријском прерадом кукуруза, као и кланичном индустријом. Пољопривредно предузеће „Митросрем“ основано је 1971. године интеграцијом три пољопривредне организације. **У мају 2007. године** Матично друштво мења правну форму организовања из друштвеног предузећа у акционарско друштво, што је регистровано код Агенције за привредне регистре њеним решењем бр. БД 30523/2007.

Већински власник Матичног друштва је DTM-Relations доо Београд, привредно друштво које је преузимањем стекло 70% друштвеног капитала Матичног друштва у поступку приватизације истог. **У јулу 2010. године** стављена је привремена мера забране отуђења и права гласа на акцијама Матичног друштва од стране Тужилаштва и Вишег Суда у Београду. Седиште Матичног друштва је у Сремској Митровици, Трг Светог Димитрија бб. Акције Матичног друштва се примарно котирају на Београдској берзи.

„Ветеринарска служба Радинци“ доо Велики Радинци („Зависно друштво“) је основана **у августу 2009. године** од стране Матичног друштва (једини оснивач и власник). Њена основна делатност је здравствена заштита животиња Матичног друштва.

Дана 31.03.2015. године покренут је претходни стечајни поступак пред Привредним судом у Сремској Митровици, над дужником Митросрем ад, ради испитивања испуњености услова за отварање стечајног поступка у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације (УППР). За привременог стечајног управника именована је Свјетлана Ћосовић Новаковић, број лиценце 155-0865.

У 2016. години 25 фебруара дошло је до усвајања УППР-а, док је 01.06.2016. године Решење постало правоснажно. Исто је уручено Друштву 10.06.2016. године, истеком рока од 15 дана од пријема Решења започела је примена Плана (27.06.2016. године). **У новембру 2019. године**, одржана је Скупштина акционара друштва на којој је донета одлука о издавању IV-а емисије акција, ради повећања основног капитала конверзијом потраживања поверилаца у основни капитал Митросрем ад. Након одржане Скупштине приступило се овери Уписница са повериоцима који су предвиђени за поступак конверзије. **У априлу 2020. године** поступак конверзије је завршен.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Консолидовани финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са МРС/МСФИ. Извештајна валута је РСД. Рачуноводствени извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности у складу са прелазним и завршним одредбама правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна Друштва, задруге и предузетнике. Приликом израде консолидованих извештаја коришћен је метод потпуног консолидовања.

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових консолидованих финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Групе састављени су у складу с Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова.

Група је саставила ове консолидоване финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

Група је ове финансијске извештаје саставила у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – “Приказивање финансијских извештаја.”

„Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Групе. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 3.

На основу података из Финансијских извештаја матичног и зависног друштва за 2021. годину, Група је разврстана у **групу средњих правних лица**.

Решењем Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања бр. 401 – 00 – 4980/2019 -16 од 21. новембра 2019. Године године (“Службени гласник РС”, бр. 92/2019), утврђен је званичан превод МСФИ. Превод МСФИ који је утврдило и објавило Министарство чине Концептуални оквир за финансијско извештавање, основни текстови МРС, основни текстови МСФИ издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандард (“IASB”), као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандард (“IFRIC”) у облику у којем су издати, односно усвојени и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је саставни део стандард, односно тумачења.

Кључни нови стандарди и тумачења који су званично ступили на снагу 1. јануара 2020. године су:

- **МСФИ 9 “Финансијски инструменти”** – стандард дефинише три нове категорије за класификацију и мерење финансијске имовине: финансијска средства која се одмеравају по амортизованој вредности, финансијска средства која се одмеравају по фер вредности кроз остали укупан резултат и финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха, а у складу са прецизно одређеним правилима. МСФИ 9 уводи ревидиран модел обезвређења финансијске имовине, који се заснива на моделу очекиваних кредитних гуитака, а не на прошлим губицима и замењује модел “насталих губитака” из МРС 39 са моделом “очекиваних кредитних губитака”. У складу са МСФИ 9 обрачун исправке вредности финансијске имовине одмерава се на један од два начина:

- о Модел дванаестомесечних очекиваних кредитних губитака
- о Модел очекиваних кредитних губитака током века трајања инструмента.

- **МСФИ 15 “Приходи од уговора са купцима”** – успоставља свеобухватан оквир за признавање прихода и замењује постојећа упутства за признавање прихода, укључујући МРС 18 “Приходи”, МРС 11 “Уговори о изградњи” И ИФРИЦ 13 “Програми награда за лојалне купце”. МСФИ 15 прописује да се приходи признају у износу који одражава накнаду на коју ентитет очекује да ће имати права у замену за пренос добара или услуга купцу. Принципи из МСФИ 15 пружају више структуриран приступ одмеравању и признавању прихода.

Решењем Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања бр. 401-00-4351/2020-16 од 10. септембра 2020. године ("Службени гласник РС", бр. 123/2020), утврђен је званичан превод МСФИ. Нови стандард и тумачење чија примена званично почиње да се примењује за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2021. године је:

- **МСФИ 16 "Лизинг"** – стандард има за циљ да обезбеди да и корисници и даваоци лизинга пружају релевантне информације на начин који веродостојно одражава предметне трансакције. Стандард се примењује на све облике лизинга укључујући лизинг имовине са правом коришћења уређене уговорима о подзакупу осим:

- о Лизинга који се односи на истраживање или коришћење минерала, нафте, природног гаса и сличних необновљивих ресурса;
- о Лизинга који се односе на биолошка средства из делокруга МРС 41 "Пољопривреда" која држи корисник лизинга;
- о Уговора о концесијама за пружање услуга из делокруга IFRIC 12 "Уговори о концесији за пружање услуга";
- о Лиценци којима давалац лизинга уступа право коришћења интелектуалне својине а које су у делокругу МСФИ 15 "Приходи од уговора са купцима" и
- о Права која држи корисник лизинга на основу лиценцих уговора из делокруга МРС 38 "Нематеријална имовина" као што су филмови, видео записи, представе, рукописи, патенти И ауторска права.

Корисник лизинга може да одабере да не примењује поменути стандард за краткорочни лизинг И лизинг чији је предмет имовина мале вредности.

Кључна новина коју уводи овај стандард односи се на обавезу корисника лизинга – закупца да призна имовину и обавезе по свим облицима лизинга. Почетком примене овог стандарда, корисници ће имати обавезу да пословне лизинге прикажу у својим билансима уз потпуну ретроактивну примену. Алтернатива овом је да се подаци за претходне године не коригују, али да се кумулативно коригују ефекти преласка на нови стандард.

С обзиром на напред наведено и на то да поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке који у појединим случајевима одступају од захтева МСФИ, као и то да је Законом о рачуноводству динар утврђен као званична валута извештавања, рачуноводствени прописи Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ што може имати утицај на реалност и објективност приложених финансијских извештаја. Сходно томе, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.

Принцип консолидације

У складу с МРС 27 – Консолидовани и појединачни финансијски извештаји, ови консолидовани финансијски извештаји састављени су спајањем финансијских извештаја матичног и његовог зависног ентитета, и то сабирањем ред по ред истих ставки активе, пасиве, капитала, прихода и расхода. Затим су елиминисане нето вредност улога матичног предузећа у зависно и удео матичног ентитета у капиталу зависног. Трансакције унутар Групе, приходи и расходи, као и салда потраживања и обавеза проистекла из тих трансакција, такође су елиминисани у целости.

Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања - Ставке укључене у финансијске извештаје Групе се одмеравају и приказују у динарима ("РСД")

(б) Трансакције и стања - Трансакције у страној валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције. Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у билансу успеха.

Нематеријална улагања - Рачунарски софтвер

Стечени рачунарски програми исказују се по историјској набавној вредности, имају ограничен век трајања и исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирани отпис вредности. Отпис се обрачунава применом пропорционалне методе како би се набавна вредност рачунарских софтвера расподелила у току њиховог процењеног века употребе (5 година). Издаци везани за одржавање компјутерских софтверских програма признају се као трошак у периоду у коме настану.

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, односно земљиште и грађевински објекти, исказују се по фер вредности, заснованој на периодичним проценама вредности, која се умањује за каснију амортизацију грађевинских објеката. Повећање књиговодствене вредности некретнина по основу ревалоризације исказује се у оквиру капитала на рачуну ревалоризационе резерве. Смањења књиговодствене вредности којима се умањују претходна повећања вредности истих средстава терете директно ревалоризационе резерве; сва остала смањења терете биланс успеха.

Постројења и опрема исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности. Набавна вредност укључује издатке директно приписиве набављеном средству.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средства или се признају као посебно средство, у зависности од тога шта је применљиво, само када постоји вероватноћа да ће Група у будућности имати економску корист од тог средства и ако се његова вредност може поуздано утврдити. Књиговодствена вредност замењеног средства се искњижава. Сви други трошкови текућег одржавања терете биланс успеха периода у коме су настали.

Земљиште се не амортизује. Амортизација средстава обрачунава се применом пропорционалне методе како би се распоредила њихова набавна вредност током њиховог процењеног века трајања, као што следи:

	Године
Грађевински објекти	10 - 77
Опрема за индустријску производњу	8 - 20
Опрема за пољопривредну производњу (механизација)	5 - 9
Остала моторна возила	4 - 10
Компјутери	5
Остала опрема	5 - 25

Корисни век употребе средства се ревидира и по потреби коригује, на датум сваког биланса стања. Књиговодствена вредност средства своди се одмах на његову надокнадиву вредност уколико је књиговодствена вредност већа од његове процењене надокнадиве вредности. Добици и губици по основу отуђења средства утврђују се као разлика између новчаног прилива и књиговодствене вредности и исказују се у билансу успеха у оквиру 'Осталих прихода/расхода'.

Умањење вредности нефинансијских средстава

Средства с ограниченим корисним веком употребе тестирају се на умањење вредности када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност средства можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини износа за који је књиговодствена вредност средства већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је веће од фер вредности средства умањене за трошкове продаје и вредности у употреби. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину). Нефинансијска средства, осим гоодвилл-а, код којих је дошло до умањења вредности се ревидирају на сваки извештајни период због могућег укидања ефеката умањења вредности.

Биолошка средства

Биолошка средства се одмеравају при почетном признавању и на датум сваког биланса стања по

фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје, осим у случају ако се фер вредност, при почетном признавању, не може поуздано утврдити. У том случају биолошко средство се одмерава по набавној вредности умањеној за евентуалну исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Добитак /(губитак) при почетном признавању биолошког средства по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје, као и при промени фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје, укључује се у остале приходе или трошкове периода у коме је настао.

Пољопривредни производи убрани од биолошких средстава Групе одмеравају се по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје у моменту убирања.

Дугорочна финансијска средства

Учешћа у капиталу зависних правних лица се рачуноводствено обухватају у складу с МРС 27 – Консолидовни и појединачни финансијски извештаји. Улагања у зависна предузећа исказују се по набавној вредности. Група признаје приход од улагања само у износима дивиденди примљених од зависних предузећа.

Залихе

Залихе се вреднују по цени коштања или нето продајној вредности у зависности која је нижа. Цена коштања се утврђује применом методе пондерисаног просечног трошка. Цена коштања готових производа и производње у току обухвата трошкове пројектовања, утрошене сировине, директну радну снагу, остале директне трошкове и припадајуће режијске трошкове производње (засноване на нормалном коришћењу производног капацитета). Она искључује трошкове позајмљивања. Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања, умањена за припадајуће варијабилне трошкове продаје.

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца се иницијално признају по фер вредности. Умањење вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Група неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидан или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања се сматрају индикаторима да је вредност потраживања умањена. Књиговодствена вредност потраживања умањује се за процењене губитке преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру позиције „остали расходи“. Када је потраживање ненаплативо, отписује се на терет исправке вредности потраживања. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у билансу успеха у корист „осталих прихода“.

Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће.

Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства и обавезе односе се на туђа средства примљена на услужно чување, закуп земље, дата јемства, камате будућих периода обрачунате по дугорочним кредитима и др.

Основни капитал

Матично друштво је организовано у форми акционарског друштва. Обичне акције класификоване су као акцијски капитал. Додатни екстерни трошкови директно приписиви емисији нових акција или опција приказују се у капиталу као одбитак од прилива, без пореза.

Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих

трансакционих трошкова. Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Група нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности.

Текући и одложени порез на добит

Порески расходи периода укључују текући и одложени порез. Обрачунати порез на добит признаје се у билансу успеха, изузев износа који се односи на ставке директно признате у капиталу, у ком случају се и порез признаје у капиталу. Текући порез на добит се обрачунава на датум биланса стања на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије где Група послује и остварује опорезиву добит.

Одложени порез на добит се признаје коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Међутим, одложени порез на добит се рачуноводствено не обухвата уколико проистекне из иницијалног признавања средства или обавезе, у трансакцији различитој од пословне комбинације, које у тренутку трансакције не утиче ни на рачуноводствену ни на опорезиву добит или губитак.

Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложено пореско средство се признаје до износа за који је вероватно да ће будућа добит за опорезивање бити расположива и да ће се привремене разлике измирити на терет те добити.

Примања запослених

Обавезе за пензије: Група издваја доприносе у друштвене пензионе фондове на обавезној основи. Када су доприноси једном уплаћени, Група нема даљу обавезу плаћања доприноса. Доприноси се признају као расход примања запослених онда када доспеју за плаћање. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који је могуће рефундирати или у износу за који се смањује будуће плаћање обавеза.

Отпремнине: У складу с одредбама локалног Закона о радним односима, сви послодавци у Републици Србији су обавезни да исплате запосленима минималну отпремнину у висини две просечне месечне бруто зараде у Републици Србији у време пензионисања. Ова врста отпремнина доспева за исплату у раздобљу дужем од 12 месеци након датума биланса стања, па се зато њихова вредност своди на садашњу вредност. Група је извршила процену вредности ове обавезе и исказала је у оквиру дугорочних резервисања.

Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Групе. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

Група признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Група имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Групе, као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Група заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Приход од продаје – veleпродаја Група продаје производе на тржишту veleпродаје. Приход од продаје признаје се када Група испоручи производе купцу на велико и када не постоји било каква неиспуњена обавеза која би могла да утиче на прихватање производа од стране купца. Испоруча се није догодила све док се производи не испоруче на назначено место, док се ризици и користи од власништва

не пренесу на купца на велико, и све док, или купац дефинитивно не прихвати производе у складу с купопродајним уговором, или не истекну рокови за прихватање робе, или док Група не буде имала објективне доказе да су сви критеријуми за прихватање робе испуњени.

Роба се обично продаје уз рабат који је наведен у Уговору. Купци имају право да Групи врате производе које нису успели продати у року употребљивости истих. Продаја се исказује на основу цена назначених у фактурама, умањених за количинске рабате и враћену робу. У процени рабата и враћене робе користи се искуство стечено у претходним периодима. Сматра се да није присутан ниједан елемент финансирања пошто се продаја врши с роковима плаћања од 15 до 60 дана (најчешћи услови плаћања), што је у складу с тржишном праксом.

Закупи

Друштво узима у закуп пољопривредно земљиште. Посматрано из перспективе закупца, у пословним књигама врши се признавање имовине с правом коришћења и у случају класичног (оперативног), а не само финансијског лизинга. Уместо признавања расхода закупнине на текућој основи, МСФИ 16 прописује признавање обавезе по основу закупа и имовине с правом коришћења на почетку трајања уговора о закупу, која се током периода закупа амортизује.

Закуп опреме, где Група суштински има све ризике и користи од власништва, класификује се као финансијски лизинг. Финансијски лизинг се капитализује на почетку закупа по вредности нижој од фер вредности закупљене опреме и садашње вредности минималних плаћања закупнине.

Свака закупнина се распоређује на обавезе и финансијске расходе како би се постигла константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе. Одговарајуће обавезе за закупнине, умањене за финансијске расходе, укључују се у остале дугорочне обавезе. Камате као део финансијских расхода исказују се у билансу успеха у току периода трајања закупа тако да се добије константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе за сваки период.

3. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућих догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

3.1 Кључне рачуноводствене процене и претпоставке

Група прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима.

3.2 Кључна просуђивања у примени рачуноводствених политика

Финансијска криза: Текућа криза ликвидности у свету која је почела у другој половини прошле деценије је, између осталог, резултирала смањењем нивоа улагања на тржишту капитала, смањењем ликвидности банкарског система и каткада повећањем међубанкарских каматних стопа и великим колебањима на тржишту хартија од вредности. Неизвесност на глобалним финансијским тржиштима је такође довела до нестанка банака као и потребе пружања помоћи угроженим банкама у Сједињеним Америчким Државама, Западној Европи, Русији и другим деловима света. Није могуће с прецизношћу предвидети обим последица финансијске кризе, нити је могуће у потпуности предузети мере заштите од њих. Руководство није у могућности да поуздано процени ефекте било ког даљег погоршања ликвидности финансијских тржишта и повећане нестабилности валута и тржишта и капитала на финансијски положај Групе. Руководство сматра да предузима све неопходне мере како би подржало опстанак и развој пословања Групе у текућим околностима.

Утицај на ликвидност: Масовно кредитирање је у значајној мери редуковано. Овакве околности би могле да се одразе на могућност Групе да обезбеди нове кредите.

Утицај на купце /дужнике: Купци /дужници Групе могу доћи у ситуацију смањене ликвидност што последично може утицати на њихову способност да исплате дуговане износе. Погоршање услова пословања дужника такође може утицати на токове готовине планиране од стране руководства, као и на

процену умањења вредности финансијских и нефинансијских средстава. У мери у којој су информације биле доступне, руководство је правилно исказало ревидиране процене очекиваних будућих токова готовине у својим проценама умањења вредности.

3.3 Утицај увођења ванредног стања због проглашења пандемије COVID-19 вируса на способност Групе да послује по принципу сталности

Последице које су настале као резултат COVID-19 кризе третиране су као некorigујући догађај након датума биланса стања за потребе израде финансијских извештаја за 2019. годину. Након проглашења ванредног стања у 2020. години Група је заузело проактиван став у односу на новонасталу ситуацију и донело је низ одлука, мера, упустава и препорука, те прописало нове процедуре рада у циљу прилагођавања новонасталим околностима, уз максимално поштовање прописаних мера превенције и заштите.

У складу са новим процедурама редуковани су контакти између запослених, клијената и осталих заинтересованих страна у просторијама Друштва, тако да Група може на одговоран начин да се бори против ширења COVID-19 вируса.

Утицај на пословање

Сектор ратарство: Организован је активан рад на отвореном простору имајући у виду неодложне агротехничке рокове за припрему земљишта, сетву и сезону пољопривредних радова, уз отежану набавку резервних делова за одржавање механизације услед поремећаја приликом увоза и транспорта.

Сектор сточарства: Обављају се све редовне активности. Присутан је мањи пад тражње на тржишту због ограниченог или потпуног прекида рада кланица, трговина, ресторана и сл., те је остварен мањи приход од очекиваног за ову врсту робе. Процена је да ће се у другом делу године тржиште Србије опоравити и приходи од ових производа повећати уз остварење постављених планова продаје.

Сектор индустријске производње: Организован је рад у две смене, како би се испунили захтеви купаца дефинисани уговорима. Производња функционише без већих проблема, уз мали поремећај снабдевања амбалажом од стране добављача због отежаног увоза и транспорта сировина у Србију крајем марта, што није оставило веће последице, осим неколико дана одлагања испоруке робе купцима. Овај проблем је превазиђен набавком амбалаже од више добављача истовремено, како купци не би осетили даље поремећаје у испоруци и несташице робе за време ванредног стања.

Сектор продаје: Због новонастале ситуације продаја је организована уз коришћење савремених техничких видова комуникације са купцима. У првој половини године, након проглашења ванредног стања знатно је повећана тражња за производима Друштва, што је имало за последицу повећање промета у односу на исти период претходне године, исти тренд је настављен и у другој половини године али са нешто мањим обимом повећања, чиме су се додатно потврдиле претпоставке да криза изазвана вирусом COVID-19 неће угрозити пословање Друштва.

Могућност наставка пословања

С обзиром да је основна делатност Групе примарна пољопривредна производња, да је протеклих година највећи део како обртних, тако и сталних средстава финансиран из сопствених извора, те да су највећи негативан утицај ванредног стања осетиле услужне делатности, Руководство је проценило да екстерни услови у земљи и окружењу немају материјално значајан утицај на способност Групе да настави да послује по принципу сталности у будућем периоду од 12 месеци, а и касније.

Од почетка 2020. године, као и за време ванредног стања није дошло до смањења обима производње, те се није јавила потреба за смањењем броја запослених у датом периоду. Од свих мера које је Влада РС донела за опоравак привреде, Група је искористило право и пријавило се само за меру одлагања плаћања пореза и доприноса на зараде радника у циљу очувања ликвидности и опрезности због неизвесности коју ванредно стање носи. **У 2021. години** Друштво је искористило право и пријавило се за меру Програма директних давања из буџета Републике Србије привредним субјектима у приватном сектору у циљу ублажавања економских последица проузрокованих епидемијом болести COVID-19 за три месеца, почев од априла 2021. године.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

4. ОСНОВНА СРЕДСТВА

4.1. Нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрема

У 2012. години извршена је процена грађевинских објеката, земљишта и инвест.некретнина. Процена је извршена од стране ECONS d.o.o. Београд, Друштва за услуге консалтинга. Процена грађевинских објеката и земљишта је извршена са стањем на дан 01.01.2012.године. Због нереално мале вредности инвестиционих некретнина на седници Надзорног одбора донета је одлука о промени Рачуноводствене политике вредновања истих, те се прешло са метода набавне вредности на метод фер вредности и извршена је процена са стањем на дан 31.12.2012.године. У 2016. години поново је извршена процена земљишта са стањем на дан 01.01.2016. године. Процену је извршио ХИДРО-БИРО по судском вештаку Беара Илији.

У периоду од 2013. до 2021. године (сваке године) вршена је процена инвестиционих некретнина. Процена је извршена од стране Овлашћеног проценитеља Љубише Ћирковића судског вештака из области грађевинарства.

У 2017. години извршена је процена грађевинских објеката, земљишта и инвест.некретнина. Процену грађевинских објеката је извршио Завод за консалтинг и вештачења доо из Новог Сада, са стањем на дан 01.01.2017. године. Процену инвестиционих некретнина је извршио Овлашћени проценитељ Љубиша Ћирковић судски вештак из области грађевинарства, са стањем на дан 31.12.2017. године. Процену земљишта је извршио ХИДРО-БИРО СМ из Сремске Митровице по судском вештаку Беара Илији, са стањем на дан 01.01.2017. године.

НАЗИВ	2021.година			2020.година		
	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.
Земљиште - 020	2,880,116		2,880,116	2,874,971		2,874,971
Грађевине - 022	982,820	102,225	880,595	982,820	82,617	900,203
Постр.и опрема - 023 0	1,263,686	1,114,307	149,379	1,222,833	1,089,427	133,406
Алат калк.отпис - 023 5	9,412	8,588	824	9,710	8,853	857
Инвест.некретн. - 024	8,197		8,197	7,729		7,729
Некретнине лизинг -025	296,893	8,507	288,386			
Опрема у припреми - 027	554		554	554		554
Аванси за опрему - 029			0	9,313		9,313
УКУПНО: АОП 0009	5,441,678	1,233,627	4,208,051	5,107,930	1,180,897	3,927,033

4.2.Нематеријална улагања

кто	НАЗИВ	2021.година			2020.година		
		Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.
012	Рачунарски софтвери	827	811	16	827	804	23

4.3. Земљиште (020)

У 2021. години на дан 31.12.2021. године Друштво има у закупу укупно 576,9727 ха државног земљишта. Површина државног земљишта узетог у петогодишњи закуп у 2019. години (за период од 2019 до 2024 године у износу од 22.234,44 € годишње) износи 80,5508 ха. У 2021. години по основу права пречег закупа (заливни систем) Друштво је узело у 15 годишњи закуп 496,4219 ха (за период од 2021 до 2036 године у износу од 196.851,83 € годишње). Крајем децембра 2021. године на одржаном надметању за закуп државног земљишта излицитирано је још 16,8216 ха за производну 2021/2022. годину. За излицитирано земљиште депозит је плаћен у 2021. години, како ће уговори бити закључени у 2022. години, трошкови овог закупа ће бити приказани у финансијским извештајима 2022. године.

У 2021. години није вршена процена земљишта. По почетном стању Друштво је поседовало 3.846,6968 ха земљишта, у току године на укупном нивоу дошло је до смањења површине за 4,7439 ха, тако да на дан 31.12.2021. године Друштво поседује 3.841,9529 ха (од чега се на обрадиво земљиште односи 3.820,6341 ха, а на изграђено 21,3188 ха). Ефекти промене на обрадивом земљишту у 2021. години су следећи: повећање по основу куповине 3,9420 ха у к.о. Велики Радинци л.н. 1042, смањење настало службеном корекцијом сувласничког дела у катастру у к.о. Велики Радинци л.н.1041 за 0,7935 ха, повратом земљишта по судским решењима у к.о. Босут л.н.59 (враћено 1,3847 ха), к.о. Вишњићево л.н. 1443 (враћено 1,2880 ха) и одузимање земљишта путем експропријације земље услед реализације пројекта изградње ауто-пута Кузмин - Сремска Рача у к.о. Вишњићево л.н. 1102 (5,2197 ха).

У 2020. години на дан 31.12. Друштво обрађује 581,8696 ха узетог у закуп у ранијем периоду (499,0212 ха из 2018. године + 82,8484 ха из 2019. године). Тржишна вредност закупа је 152.113,73 €, целокупан износ је уплаћен у динарској противвредности од 17.887 хиљада РСД, од чега је 2.981 хиљада РСД књижено на трошкове периода, док је разлика од 14.906 хиљада РСД књижена на ктo 280 1 – Унапред плаћени трошкови закупа. У децембру 2020. године уплаћен је депозит за закуп 308,2874 ха за производну 2021. годину, од чега је излциитирано 45,3402 ха. Како ће уговори бити закључени у 2021. години, трошкови овог закупа ће бити приказани у финансијским извештајима 2021. године.

У 2020. години није вршена процена земљишта. Промене које су настале су смањење површина по судском решењу за 709 хиљада РСД (- 1,0747 ха) у КО Гргуревци, тако да на дан 31.12.2020. године Друштво поседује 3846,6968 ха од чега се на обрадиво земљиште односи 3825,3780 ха и изграђено земљиште 21,3188 ха.

У 2017. години извршена је процена земљишта од стране независног проценитеља. Процена је вршена на дан 01.01.2017. године, а ефекат процена је повећање књиговодствене вредности за 750.967 хиљада РСД, која је у потпуности књижена у корист ревалоризационих резерви ктo-330 1 и ктo-330 2. Након процене, вредност земљишта износи 2.895.291 хиљаду РСД. Са 31.12.2017. године Матично друштво поседује 3825,8116 ха обрадивог и 21,3188 ха изграђеног земљишта (укупно 3847,1304 ха).

Врста земљишта	Књиговод.вред. 31.12.2016.год		Разлика за корекцију		Процена (фер) вред. 01.01.2017.год.	
	Ктo-020 земљиште	Ктo-330 рев. рез.	Ктo-020 земљиште	Ктo-330 рев. рез.	Ктo-020 земљиште	Ктo-330 рев. рез.
Обрадиво	2,135,395	1,555,820	689,924	689,924	2,825,319	2,245,744
Изграђено	8,929	4,179	61,043	61,043	69,972	65,222
УКУПНО:	2,144,324	1,559,999	750,967	750,967	2,895,291	2,310,966

Промене у наредним годинама					
Фер вредност 01.01		Искњижа. поврата по суд. реш. + продаја (смањење 570 2 и 330 / 020)	Вредност земљишта након смањења површина	Повећ. настало повратом парцела (020/679 8) + нова набавка	Фер вредност 31.12.
2021	2,874,971	2,103	2,872,868	7,248	2,880,116
2020	2,875,680	709	2,874,971		2,874,971

4.4. Грађевине (кто - 022)

У 2017. години извршена је процена грађевинских објеката од стране независног проценитеља. Процена је извршена на дан 01.01.2017.године, а ефекат процена је повећање књиговодствене вредности за 230.952 хиљаде РСД. Позитивни ефекти процене су књижени у корист Ревалоризационих резерви ктo-330 0 у износу од 159.959 хиљада РСД и у корист Осталих прихода ктo-682 у износу од 90.425 хиљада РСД. Негативни ефекти процене су књижени на терет Осталих расхода ктo-582 у износу од 19.432 хиљаде РСД. Након процене садашња вредност грађевинских објеката износи 976.828 хиљада РСД.

Књиговод.вред. 31.12.16.год			Разлика за корекцију				Процена (фер) вред. 01.01.2017.год.	
	Сад.вред. грађ 022	Рев.рез 330	Сад.вред. грађ 022	Рев.рез 330	Ост.приходи 682	Ост.расходи 582	Сад.вред. грађ 022	Рев.рез 330
Процена	745,658	382,113	230,952	159,959	90,425	19,432	976,610	542,072
Расход + остале грађ.	218	272					218	272
УКУПНО	745,876	382,385					976,828	542,344

4.5. Инвестиционе некретнине (кто - 024)

У 2021. години извршена је процена инвестиционих некретнина од стране независног проценитеља. Процена је извршена на дан 31.12.2021. године, а ефекат процене је повећање књиговодствене вредности за 468 хиљада РСД, позитиван ефекат процене је књижен у корист прихода у истом износу. Након процене садашња вредност инвестиционих некретнина износи 8.197 хиљада РСД. У 2020. години извршена је процена инвестиционих некретнина од стране независног проценитеља. Процена је извршена на дан 31.12.2020. године, а ефекат процене је смањење књиговодствене вредности за 1 хиљаду РСД, негативан ефекат процене је књижен на терет расхода у истом износу. Након процене садашња вредност инвестиционих некретнина износи 7.729 хиљада РСД.

4.6.1 Промене на некретнинама, постројењима и опреми у 2020.години АОП 0009

	Земљиште	Грађев. објекти	Постројења и опрема	Остала опрема	Инвест. некрет.	Средства у припреми	Аванси опрема	Укупно
Набавна вредност / кто	020	022	023 0	023 5	024	026	028	
ПС 01.01.2020.	2,875,680	982,820	1,168,524	9,584	7,730	554		5,044,892
Повећања/процена+нов.наб				317	-1	58,522	9,313	68,151
Пренос са сред. у припреми			58,522			-58,522		0
Отуђења и расходовања	-709		-4,213	-191				-5,113
Стање на дан 31.12.2020.	2,874,971	982,820	1,222,833	9,710	7,729	554	9,313	5,107,930
Исправка вредности/кто		029 2	029 3	029 5				
ПС 01.01.2020.	0	62,868	1,074,170	8,562	0	0		1,145,600
Амортизација		19,749	19,470	462				39,681
Отуђења и расходовања			-4,213	-171				-4,384
Стање на дан 31.12.2020.	0	82,617	1,089,427	8,853	0	0	0	1,180,897
Садашња вредност								
На дан 01.01.2020	2,875,680	919,952	94,354	1,022	7,730	554	0	3,899,292
На дан 31.12.2020	2,874,971	900,203	133,406	857	7,729	554	9,313	3,927,033
Садашња вредност грађевин. објеката и инвест. некретнина без утицаја промене рачуновод. политика 01.01.2004. године		322,437			506			

ЗЕМЉИШТЕ: Површина по пс је 3847.7715 ха. У 2020. години по суд. решењу је враћено-искњижено 1.0747 ха вредности 709 хиљада РСД, дошло је и до преноса појединих парцела у нове ЛН без ефекта на укупну вредност и површину тако да је стање 31.12.20. године 3846.6968 ха укупне вредности 2.874.971 хиљада РСД

ГРАЂЕВИНЕ: У 2020. години није било промена, до смањења вредности је дошло због књижења трошкова амортизације у износу од 19.749 хиљада РСД.

ОПРЕМА: Нова набавка 2020. године је 58.522 хиљаде РСД. У 2020. години није било продаје. Расходована је опрема без садашње вредности у износу од 4.231 хиљада РСД. До смањења вредности дошло је по основу амортизације у износу од 19.470 хиљада РСД.

ОСТАЛА ОПРЕМА (инвентар са калкулативним отписом): У 2020. години нова набавка износи 317 хиљада РСД. Није било продаје, смањење је настало по основу трошкова амортизације у износу од 462 хиљаде РСД И расхода опреме са сад.вред. од 20 хиљада РСД.

ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ: Као и сваке године извршена је процена инвестиционих некретнина са стањем на дан 31.12.2020. године и ефекат процене је смањење вредности за 1 хиљаду РСД.

СРЕДСТВА У ПРИПРЕМИ: У 2020. години, извршена је набавка опреме у вредности од 58.522 хиљаде РСД и активирана је у потпуности. Од укупног износа улагања, путем финансијског лизинга набављено је пет трактора укупне вредности 40.487 хиљада РСД, док је остала опрема финансирана из сопствених средстава у износу од 18.035 хиљада РСД.

АВАНСИ ЗА ОПРЕМУ: У 2020. години плаћен је аванс добављачу за куповину два трактора.

4.6.2 Промене на некретностима, постројењима и опреми у 2021. години АОП 0009

	Земљи- ште	Грађев. објекти	Построје ња и опрема	Остала опрема	Инвест. некрет.	Некретни не лизинг	Сред. у прип- реми	Аванси опрема	Укупно
Набавна вредност / ктo	020	022	023 0	023 5	024	025	027	028	
ПС 01.01.2021.	2,874,971	982,820	1,222,833	9,710	7,729	0	554	9,313	5,107,930
Исправка по ПС				21		12,332			12,353
Затворен аванс								-9,313	-9,313
Процена					468				468
Нова набавка	7,248			423		284,561	41,952		334,184
Пренос са сред.у припреми			41,952				- 41,952		0
Отуђења и расходања	-2,103		-1,099	-742					-3,944
Стање на дан 31.12.2021.	2,880,116	982,820	1,263,686	9,412	8,197	296,893	554	0	5,441,678
Исправка вредности/ктo		022 8	023 80	023 85					
ПС 01.01.2021.		82,617	1,089,427	8,853		0			1,180,897
Исправка по ПС				21		2,819			2,840
Процена									0
Амортизација		19,608	25,957	456		5,688			51,709
Отуђења, расходања			-1,077	-742					-1,819
Стање на дан 31.12.2021.		102,225	1,114,307	8,588	0	8,507			1,233,627
Садашња вредност									
На дан 01.01.2021	2,874,971	900,203	133,406	857	7,729	0	554	9313	3,927,033
На дан 31.12.2021	2,880,116	880,595	149,379	824	8,197	288,386	554	0	4,208,051
Садашња вредност грађев. објеката и инвест. некретнина без утицаја промене рачуновод. политика 01.01.2004. године		295,987			485				

ЗЕМЉИШТЕ: У 2019. години дошло је до преноса појединих парцела у нове ЛН са новим сувласничким односом при чему је ефекат промене површина било повећање за 0.7935 ха, у 2021. години у Катастру је извршена корекција површине по службеној дужности, те смањење површине за већ поменутих 0.79.35 ха. Површина по пс у 2021. години је износила 3846.6968 ха. У 2021 години купљено је обрадиво земљиште у површини од 3.9420 ха вредности 7.248 хиљада РСД. По судским решењима је враћено-искњижено 2.6727 ха вредности 694 хиљаде РСД, дошло је и до преноса појединих парцела у нове ЛН без ефекта на укупну вредност и површину, експропријацијом је одузето 5.2197 ха укупне вредности 1.409 хиљада РСД, тако да је стање на дан 31.12.2021. године 3.841.9529 ха укупне вредности 2.880.116 хиљада РСД.

ГРАЂЕВИНЕ: У 2021. години није било промена, до смањења вредности је дошло због књижења трошкова амортизације у износу од 19.608 хиљада РСД.

ОПРЕМА: Нова набавка 2021. године је 41.952 хиљаде РСД. У 2021. години није било продаје. Расходована је опрема са садашњом вредности у износу од 22 хиљаде РСД. До смањења вредности дошло је и по основу амортизације у износу од 25.957 хиљада РСД.

ОСТАЛА ОПРЕМА (инвентар са калкулативним отписом): У 2021. години нова набавка износи 423 хиљаде РСД. Није било продаје, смањење је настало по основу трошкова амортизације у износу од 456 хиљада РСД и расхода опреме без садашње вредности од 742 хиљаде РСД.

ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ: Извршена је процена инвестиционих некретнина са стањем на дан 31.12.2021. године и ефекат процене је повећање вредности за 468 хиљада РСД.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА УЗЕТИ НА ЛИЗИНГ: У 2021. години узето је у закуп пољопривредно земљиште на 15 година 496.4219 ха (КО Шашинци 360.4152 ха и КО Сремска Митровица 136.0067 ха) укупне вредности петнаестогодишњег закупа 284.561 хиљада РСД, а извршена је и корекција закупа из 2019 године ко Босут (на 5 година) 80.5508 ха укупне вредности петогодишњег закупа после корекције из 2021. године 12.332 хиљаде РСД.

СРЕДСТВА У ПРИПРЕМИ: У 2021. години, извршена је набавка опреме у вредности од 41.874 хиљаде РСД и активирана је у потпуности.

4.7. Преглед хипотека и ручних залога са стањем на дан 31.12.2021.године

износи су у РСД

РБ	ПРЕГЛЕД ДАТИХ ХИПОТЕКА
1	УГОВОР: 33500000034914723/2011 кто- 414 31 23 (424 0 09) ПОВЕРИЛАЦ: РБВ БАНКА (преузео Развојни фонд АП Војводине, после стечаја РБВ) ВРЕДНОСТ ОДОБРЕНОГ КРЕДИТА: 1.444.165,67€ (150.000.000 РСД) РОК: (првобитни рок 29.12.2016.год.) 27.06.2021.год. ХИПОТЕКА: ЗЕМЉИШТЕ 305.59.94 ха (процењена вредност 235.787.051,00 РСД) смањена површина у 2020.год. на 142.33.98 ха (процењена вредност 181.874.395 РСД) НАПОМЕНА: У 2022. години у фебруару месецу хипотека је обрисана.
2	Хипотека за позајмицу кто-4350020226 УГОВОР: 338-1078/2015-01 од 08.07.2015 ПОВЕРИЛАЦ: РДРР ВРЕДНОСТ ЗАЛОЖНОГ ДОБРА: 143.121.034,34 РСД ВРЕДНОСТ РОБЕ УЗЕТЕ НА ЗАЈАМ: 71.326.210,03 ВРЕДНОСТ ЗАЛОЖНОГ ПОТРАЖИВАЊА: 142.652.420,06 РСД РОК: 30.11.2015.године, продужен по основу Анекса до 30.11.2021. године ХИПОТЕКА: ЗЕМЉИШТЕ 115.90.95 ха НАПОМЕНА: рок продужен по основу Анекса из 2022. године до 30.11.2022. године
3	Хипотека за дуг кто-4359210687 УГОВОР: Решење о извршењу ПОВЕРИЛАЦ: Срем-гас ВРЕДНОСТ ПОТРАЖИВАЊА: 22.071.653,07 РСД РОК: (првобитни рок 05.01.2015.год.) 20.07.2022.год ХИПОТЕКА: ЗЕМЉИШТЕ 54.72.14 ха
4	Хипотека за добијену позајмицу кто-414 01 01 и кто-424 2 01 ПОВЕРИЛАЦ: Дирекција за управљање одузетом имовином ВРЕДНОСТ ПОТРАЖИВАЊА: 146.388.888,90 РСД РОК: 36 месечних рата почев од 01.08.2021.год. ХИПОТЕКА: ЗЕМЉИШТЕ 172.19.97 ха

РБ	ПРЕГЛЕД ЗАЛОГА	Износ дуга на дан 31.12.2021
1	Нема	Нема

5. Биолошка средства

5.1 Категорија свиње – основно стадо

у.000 РСД

КАТЕГОРИЈА	2021 година				2020 година			
	КОМ	КГ	Цена у РСД	Вредн.	КОМ	КГ	Цена у РСД	Вредн.
Прасад на сиси	1,013	3,546	306.00	1,085	1,201	4,204	238.00	1,001
Залучена прасад	3,552	88,800	260.00	23,088	4,114	90,508	250.00	22,627
Приплод. назимице	92	14,720	324.00	4,769	162	26,082	252.00	6,573
Крмаче	727	163,692	324.00	53,036	833	187,425	252.00	47,231
Нерастови	13	2,977	360.00	1,072	13	2,964	280.00	830
Назимад	107	8,774	234.00	2,053	194	15,326	182.00	2,789
УКУПНО АОП 0017:	5,504	282,509		85,103	6,517	326,509		81,051

У 2010. години по Решењу Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде - Управе за ветерину - Сремски управни округ број 323-2764—8/2010-05 од 20.11.2010 и 26.11.2010.године, републички ветеринарски инспектор са седиштем у Сремској Митровици наложио је убијање (еутаназу) 8.715 комада свиња основног и обртног стада, тежине 501.135 кг, у објектима фарме свиња-Нова фарма у Великим Радинцима, а у циљу сузбијања и искорењивања класичне куге свиња. Управа за ветерину – Ветеринарска инспекција извршила је процену штете по тржишним ценама у износу од 97.867 хиљада РСД. МИТРОСРЕМ ад је поднео Захтев за накнаду штете, али до састављања Напомена није добијено Решење Министарства пољопривреде о надокнади штете. У 2019. години уплаћен је део накнаде штете у износу од 30.000 хиљада РСД и прокњижен у корист ванредних прихода. Вредност процењене штете прокњижена је у ванбилансној евиденцији и умањена за уплату 2019. године.

У 2021. као и у 2020. години није било куповине у категоријама основног стада, сточни фонд је обновљен искључиво из сопствене репродукције.

5.2 Промене на биолошким средствима – основном стаду

	2021	2020
Стање на почетку године	81,051	99,508
Повећање из набавке		
Добитак од промена у фер вредности умањене за процењене трошкове на месту продаје који се приписује физичким променама	11,365	33,821
Добитак од промена у фер вредности умањеној за процењене трошкове на месту продаје који се приписује промени цене (ревалоризација)	17,285	-12,260
Смањење због продаје	-24,598	-40,018
УКУПНО:	85,103	81,051

5.3. Стока у тову – недовршена производња

КАТЕГОРИЈА	2021 година				2020 година			
	КОМ	КГ	Цена у РСД	Вредн.	КОМ	КГ	Цена у РСД	Вредн.
Товне свиње	4,291	260,800	180.00	46,944	5,024	281,080	140.00	39,351

У 2021. и 2020. години није било нових набавки.

6. Дугорочни финансијски пласмани

кто	НАЗИВ	2021 година			2020 година		
		Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.
040	Вет. служба Радинци	0		0	0		0
	Укупно АОП 0019	0	0	0	0	0	0
	Привредна банка	17	17	0	17	17	0
042	Југобанка	188	188	0	188	188	0
	Карић банка	62	62	0	62	62	0
	Вук Караџић	4	4	0	4	4	0
	Уи АГРАР Нови Сад	5	5	0	5	5	0
	Металс банка	270	167	103	270	167	103
	Укупно АОП 0020	546	443	103	546	443	103
048 0	Дугорочни депозити	23,189		23,189			
048 2	Станови у поступку откупа	932		932	994		994
048 1	Срем-гас Ср.Митровица	11,652	11,652	0	11,652	11,652	0
	Укупно АОП 0027	35,773	11,652	24,121	12,693	11,652	1,041
	Укупно АОП 0018:	36,319	12,095	24,224	13,239	12,095	1,144

НАПОМЕНА *: У 2013. години Јавно предузеће СРЕМ-ГАС из Сремске Митровице извршило је неоснован пренос дугорочног пласмана Друштва у капитал Града Сремске Митровице. На основу оспореног ИОС-а и Обавештења бр 24-3/14 од 14.01.2014.године, на седници Надзорног одбора Друштва донета је одлука да се вредност дугорочног пласмана књижи на сумњива и спорна потраживања преко исправке вредности у износу од 11.652 хиљада РСД

У 2020. години извршен је директан отпис потраживања према Банату ад Банатски Карловац, након спроведеног стечајног поступка и продаје друштва.

7. Залихе

Залихе се воде по методи историјског трошка или нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Накнадно вредновање излаза са залиха врши се по методи просечних пондерисаних цена и по методи планских цена за готове производе. Структура залиха на дан 31.12.2021. године је следећа:

кто	НАЗИВ	31.12.2021	31.12.2020
101	Материјал	91,013	52,010
102	Резервни делови	24,582	25,361
103	Алат и инвентар	9,083	8,269
	Укупно група 10:	124,678	85,640
110 0	Недовршена производња у ратарству	83,413	99,893
110 1	Недовршена производња у сточарству	46,944	39,351
110 2	Недовршена производња у индустрији	3,224	2,098
	Укупно група 11:	133,581	141,342
120 0	Готови производи у ратарству	330,893	304,807
120 0	Готови производи у индустрији	5,465	5,741
120 0	Готови производи у сточарству	0	0
120 1 – исп	Готови производи у малопродаји	93	78
	Укупно група 12:	336,451	310,626
134 0 – исп	Роба у продавници	0	19
	Укупно група 13:	0	19
150 0	Авансне уплате добављача у земљи	719	1,426
	Укупно група 15:	719	1,426
	УКУПНО АОП 0031:	595,429	539,053
14	Стална имовина која се држи за продају АОП 0037		

8. Краткорочна потраживања, финансијски пласмани и готовина

8.1. Потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања

Потраживања из пословних односа признају се по номиналној вредности. Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања врши се по методи индиректног отписа и књижи се на терет биланса успеха.

кто	НАЗИВ	2021	2020
200	Купци повезана лица *	0	0
204 0	Купци у земљи *	99,022	63,249
204 3	Купци у земљи - тужени	387	388
204 4	Купци дуг старији од 1 год	0	0
205	Купци у иностранству	2,232	4,258
	Укупно АОП 0038	101,641	67,895
218	Остала потраживања		
	Укупно потраж. спец. послова	0	0
221	Потраж. од запослених	885	840
222	Потраж. од државних органа	1,409	207
223	Потраживања за порез на добит	16	0
224	Потраж. више плаћ. ост. пор. и доп	82	91
225	Потраж. - СИЗ-а (2,3,4)	289	289
226	Штете од осигурања (0,1,2)*	0	36
228	Ост. потраж. физичка лица	154	61
	Укупно друга потраживања	2,835	1,524
27	Порез на додатну вредност	0	0
	Укупно остала краткорочна потраживања АОП 0044 (21+22+27)	2,835	1,524

У 2021. години купцима матичног Друштва је послат 31 ИОС од тога: 24 је усаглашено, 3 није усаглашено, а на 4 није одговорено. Купцима зависног Друштва је послато 6 ИОС-а од тога: 3 је усаглашено, 1 није усаглашен, а на 2 није одговорено.

	Матично Друштво			Зависно Друштво			Укупно		
	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа
Усаглашени	24	76,287	90.3	3	17,128	99.84	27	93,415	91.91
Неусаглашени	3	6,057	7.17	1	24	0.14	4	6,081	5.98
Није одговорено	4	159	0.19	2	3	0.02	6	162	0.16
Није послато		1,983	2.35				0	1,983	1.95
Укупно АОП 0038:	31	84,486	100,00	6	17,155	100,00	37	101,641	100,00

У 2020. години купцима матичног Друштва је послао 65 ИОС од тога: 59 је усаглашено, 1 није усаглашен, а на 5 није одговорено. Купцима зависног Друштва је послато 11 ИОС-а од тога: 9 је усаглашено, 1 није усаглашен, а на 1 није одговорено.

	Матично Друштво			Зависно Друштво			Укупно		
	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа
Усаглашени	59	45,614	92.97	9	8,935	47.44	68	54,549	80.34
Неусаглашени	1	2,940	5.99	1	9,898	52.56	2	12,838	18.91
Није одговорено	5	121	0.25	1	0	0.00	6	121	0.18
Није послато		387	0.79		0	0.00	0	387	0.57
Укупно АОП 0038	65	49,062	100.00	11	18,833	100.00	76	67,895	100.00

Старосна структура купаца на дан 31.12.2021. године група 20 Матичног друштва

Назив купца	Укупно потраживање	Није доспело	0-30 дана	30-60 дана	60-90 дана	90-180 дана	180-360 дана	360 + дана	Наплаћено у 2022.	Салдо 2	Испрв ед	Стање
Вет. служба Радинци	8,515	8,515							8,515	0		0
Укупно кто - 200	8,515	8,515	0	0	0	0	0	0	8,515	0		0
Finagra doo	18,763		18,763						7,500	11,263		11,263
Delhaize Serbia doo	22,266	14,277	7,989						12,449	9,817		9,817
Univerexport doo	3,794	1,983	1,025	531	256				1,458	2,336		2,336
RWA Srbija	726					726				726	726	0
Agroinžinjering	609			609					600	9		9
Metro Cash & Carry	3,548	2,979	436	134					2,163	1,385		1,385
ТС Сторк доо	1,403	856	457	91					800	603		603
Есосом žitopromet	454		100	98	71	185			400	54		54
Сремски М радио	81	7	7	7	7	28	24		69	12		12
Belchim crop prot.	74		73						74	0		0
Rural-Srem zemlj.zad.	71	35	35							71		71
Agro-line	17		17							17		17
Синд.орг.термоелект.	17							17		17	17	0
Остали кто 204 0	33,019	32,951	29	8	8	20	3		32,985	34		34
Укупно:	84,842	53,088	28,931	1,478	342	959	27	17	58,498	26,344	743	25,601
Измирено у 2022.год.	58,497	39,243	17,206	1,465	338	230	15	0				
Салдо 2:	26,345	13,845	11,725	13	4	729	12	17				

8.2. Краткорочни финансијски пласмани

кто	НАЗИВ	2021			2020		
		Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.
239 4 23	Депозит за лицитацију	3,905		3,905	2,310		2,310
239 5 01	Пеђа комерц	82	82	0	82	82	0
	Укупно кто 238 АОП 0056	3,987	82	3,905	2,392	82	2,310
	Укупно група 23 АОП 0048	3,987	82	3,905	2,392	82	2,310

8.3 Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се исказују у номиналној вредности у динарима. Износи готовине на рачунима који гласе на страна средства плаћања исказују се у динарима, према средњем курсу НБС који је важио на дан билансирања.

кто	НАЗИВ	2021	2020
240	Хартије од вредности - чекови	263	201
241	Текући (пословни) рачуни	107,505	60,017
243	Благајна	267	297
244	Девизни рачун	2	26,627
248	Остала новчана средства – орочени депозити	135,000	100,000
	УКУПНО АОП 0068:	243,037	187,142

У 2016. години по потврђивању Решења о правоснажности УППР-а дана 15.06.2016. године извршена је потпуна деблокада рачуна Друштва и од овог датума до дана 30.03.2018. године рачун је био проходан. Блокада је трајала 3 дана до 02.04.2018. године. Након овог периода до састављања Напомена текући рачуни Друштва су проходни. Зависно Друштво у току 2021. и 2020. године није било у блокади.

8.4 Активна временска разграничења

кто	НАЗИВ	31.12.2021	31.12.2020
280 1	Закуп земље	19,285	14,906
289	ПДВ и остала АВР	1,749	5,998
део 28	УКУПНО КРАТКОРОЧНА АВР АОП 0058:	21,034	20,904
део 28	ДУГОРОЧНА АВР АОП 0028:		
288	Одложена пореска средства АОП 0029:		

У 2021. години плаћен је и целокупан износ закупа државног земљишта за 2021/2022. годину, од чега се на трошкове будућег периода односи 19.285 хиљада РСД. У 2020. години плаћен је целокупан износ по основу права пречег закупа за производну 2020/2021. годину од чега се на трошкове будућег периода односи 14.906 хиљада РСД.

9.ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Нови кто	Стари кто	НАЗИВ	2021	2020
300001	3000	Регис. акција и удела (накнадно улагање DTM Relations II i III емисија акција)	149,624	149,624
300301	3002	Већински власник (DTM Relations I емисија акција)	258,797	258,797
3004	3004	Мали акционари (запослени I емисија акција + правна лица)	53,736	53,736
300901	3006	Акцијски фонд (одустали запослени) I емисија акција	57,068	57,068
3007		Конверзија дуга	101,119	101,119
3060		Емисиона премија	912,298	912,298
3221		Друге резерве	99	99
330 0	330 0	Ревалоризационе резерве-грађевине	542,344	542,344
3301,2	3301,2	Ревалоризационе резерве-земљиште	2,287,357	2,288,699
3400	3400	Нераспоређена добит из ранијих година	906	0
3410	3410	Нераспоређена добит текуће године	343,856	336,204
3500	3500	Губитак ранијих година	-158,247	-488,956
3500	3500	Губитак ранијих година (корекције исправке вредности у складу прве примене МСФИ 9)	0	-5,496
3510	3510	Губитак текуће године	0	0
		УКУПНО АОП 0401:	4,548,957	4,205,536

На седници Скупштине акционара одржаној 04.11.2019. године донета је одлука о издавању IV-а емисије акција појединачне номиналне вредности 450,00 динара, ради повећања основног капитала конверзијом потраживања поверилаца у основни капитал Друштва. Након тога се приступило потписивању Уписница са повериоцима. Преко брокерско-дилерског друштва 16.01.2020. године предата је потребна документација Централном регистру ХоВ ради спровођења поступка конверзије.

Провером документације и стања у Централном регистру ХоВ (пошто је Матично друштво имало емитоване акције различитих номиналних вредности од 450,00 дин и 10,00 дин), те усклађивања са Законском регулативом, Централни регистар ХоВ је затражио допуну захтева, како би се уз поступак конверзије спровео и поступак хомогенизације акција и све акције свеле на исту номиналну вредност.

Конверзија је спроведена у укупном износу од 1.013.417 хиљада РСД (за колико су се смањиле обавезе кто-410), док се за исти износ повећао основни капитал (од тога акцијски капитал кто-300 7= 101.119 хиљада РСД и емисиона премија кто-306 = 912.298 хиљада РСД).

На седници Скупштине акционара одржаној 31.03.2020. године донета је одлука о издавању обичних акција I емисије (6.203.440 акција номиналне вредности 100,00 дин) без јавне понуде ради спајања акција и по том основу замене постојећих акција ради промене њихове номиналне вредности и усаглашавања са Законом (хомогенизација акција).

Поступак конверзије и хомогенизације су спроведени на исти дан и промене акцијског капитала су видне у Централном регистру ХоВ од 29.04.2020. године.

Акционари којима је услед спајања преостао део акције, имали су право да од Друштва писаним путем у року од 30 дана од дана доношења одлуке захтевају да докупе недостајући део акције како би стекли једну целу акцију или да буду исплаћени од стране Друштва за део акције који им је преостао (овај рок је продужен на рок од 30 дана наком укидања ванредног стања проузрокованог пандемијом вируса COVID 19). За ову сврху је урађена и процена капитала на дан 31.12.2019. године, те утврђена тржишна вредност акције од 1.091,09 динара (за номиналну вредност акције од 100,00 динара). По основу хомогенизације смањена је вредност акцијског капитала за кто-300 = 109.600,00 динара у корист осталих резерви кто-322

У законски предвиђеном року за докупљивање недостајућег дела до једне пуне акције није се пријавио нико од акционара, док се за исплату до једне акције пријавило 162 малих акционара – физичких лица који су испунили услове за исплату. Укупно исплаћен износ по овом основу је 93.179,24 динара по тржишној вредности једне акције од 1.091,09 динара сразмерно преосталом делу код сваког акционара појединачно, што је имало за последицу смањење резерви кто-322 за 10.856,84 динара укупно за номиналну вредност акције од 100,00 динара.

Структура акцијског капитала након конверзије и хомогенизације

НАПОМЕНА: Број акција је исказан као цео број, номиналне вредности акција су исказане у динарима, док су вредности на контима капитала исказане у хиљадама динара.

номинал на вредност 1 акције	01.01.2020. почетно стање		КОНВЕРЗИЈА		ХОМОГЕНИЗАЦИЈА		31.12.2020. стање након конверзије и хомогенизације		
	број акција	акцијски капитал кто 300	број акција	акцијски капитал кто 300	пренето у резерве кто 322	исплаћ. из резерви кто 322	број акција ном. вред. 100,00 дин.	акцијски капитал кто 300	резерве кто 322
у дин.	цео број	у .000 дин	цео број	у .000 дин	у .000 дин	у .000 дин	цео број	у .000 дин	у .000 дин
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1 x 2		1 x 4			(3+5-6) x 1000/100	8 x 100 /1000	6-7
10.00	36,971,000	369,710			109.20	10.86	3,696,008	369,601	98.34
450.00	332,499	149,625	224,709	101,119	0.40		2,507,432	250,743	0.40
Укупно:	37,303,499	519,335	224,709	101,119	109.60	10.86	6,203,440	620,344	98.74

9.1 Табела Промена на капиталу у 2021. години

Назив	Акцијски капитал	Емисиона премија	Друге резерве	Ревалоризационе резерве	Нераспоређени добитак	Акумулирани губитак	Укупно
конто	300	306	322	330	34	35	3
Стање 01.01. 2021. године	620,344	912,298	99	2,831,043	336,204	-494,452	4,205,536
Добитак периода из биланса успеха					343,856		343,856
Покриће губитка					-336,204	336,205	1
Смањење по суд.решењима				-436			-436
Смањење експропријација земљ.				-906	906		0
Стање 31.12. 2021. година	620,344	912,298	99	2,829,701	344,762	-158,247	4,548,957

НАПОМЕНА 2021: За поврат земље по судским решењима затворена је вредност ревалоризационе резерве ко-330 1,2 у износу од 436 хиљада РСД, без утицаја на нераспоређену добит из ранијих година ко-340 0. У 2021. години Друштво је добило Решење Министарства финансија Републике Србије којим се Јавном предузећу Путеви Србије из Београда дозвољава предаја пољопривредног земљишта путем експропријације за изградњу новог ауто-пута Кузмин-Сремска Рача, пре правоснажности одлуке о накнади за експроприсане непокретности. По решењу Републичког геодетског завода дозвољено је провођење промена у бази података катастра непокретности и извршено је цепање катастарских парцела и пренос у нове листове непокретности који припадају Путевима Србије. За вредност експроприсаног земљишта књижено је потраживање од Државних органа и организација ко-222 8 02 у износу од 1.409 хиљада РСД, док је целокупан износ припадајуће ревалоризационе резерве пренет на нераспоређену добит ранијих периода у износу од 906 хиљада РСД.

У 2021. години на основу Одлуке донете на редовној годишњој Скупштини акционара (одржаној 29.06.2021. године) извршено је књижење делимичног покрића губитка из ранијих година у износу од 335.292 хиљаде РСД, из нераспоређене добити ко-340. Остатак губитка који се преноси у будуће обрачунске периоде износи 165.628 хиљада РСД. (ови подаци се односе на матично Друштво)

9.2 Табела Промена на капиталу у 2020. години

Назив	Акцијски капитал	Емисиона премија	Друге резерве	Ревалоризационе резерве	Нераспоређени добитак	Акумулирани губитак	Укупно
конто	300	306	322	330	34	35	3
Стање 01.01. 2020. године	519,335			2,831,633	89,153	-578,109	2,862,012
Добитак периода					336,204		336,204
Прва примена МСФИ 9						-5,496	-5,496
Покриће губитка					-89,153	89,153	0
Промене по суд.решењима				-590			-590
Конверзија	101,119	912,298					1,013,417
Хомогенизација	-110		110				0
Исплата до пуне акције			-11				-11
Стање 31.12.2020 године	620,344	912,298	99	2,831,043	336,204	-494,452	4,205,536

За поврат земље по судским решењима смањена је вредност ревалоризационих резерви ко-330 1,2 у износу од 590 хиљада РСД.

У 2020. години на основу Одлуке донете на редовној годишњој Скупштини акционара (одржаној 29.06.2020. године) извршено је књижење делимичног покрића губитка из ранијих година у износу од 88.494 хиљаде РСД, из нераспоређене добити ко-340. Остатак губитка који се преноси у будуће обрачунске периоде износи 495.424 хиљаде РСД и увећан је за корекцију по пс по основу прве примене МСФИ 9 за износ од 5.496 хиљада РСД.

У БИЛАНСУ УСПЕХА за 2021 и 2020. годину на позицији АОП 1061 **Основна зарада по акцији** није исказана вредност, пошто су износи у билансу успеха у хиљадама динара, а обрачуната основна зарада по акцији је далеко мања од граничног износа.

Хомогенизовани број акција на дан 31.12.2021. и 31.12.2020. године износи 6.203.440 акција номиналне вредности 100,00 динара.

За матично друштво

2020.год.Добитак по акцији = Добит текуће год/прос. број акција=335.291.927,25 / 6.203.440= **54,05 РСД**

2021.год.Добитак по акцији = Добит текуће год/прос. број акција=343.685.902,26 / 6.203.440 = **55,40 РСД**

9.3 Трансакције са повезаним лицима

Друштво је оснивач и једини власник предузећа „Ветеринарска служба Радинци“ доо Велики Радинци. Друштво РАДИНЦИ д.о.о. основано је 24.08.2009. године, са капиталом од 500 ЕУР-а (47 хиљада РСД), са четири стално запослена радника (у међувремену број радника је смањен на двоје). Основна делатност Друштва је вршење ветеринарских услуга у објектима „Митросрем“ ад.

У 2021. години у новембру месецу запослени су засновали радни однос у матичном друштву, те ветеринарска служба Радинци доо, од тада више не обавља основну делатност и на дан 31.12.2021. године нема запослених радника.

У 2021.години Ветеринарска служба РАДИНЦИ пословала је са **добитком пре опорезивања од 307 хиљада РСД. Нето добитак у 2021.години** износи **170 хиљада РСД**, док обрачунат порез на добит износи 137 хиљада РСД.

У 2020. години Ветеринарска служба РАДИНЦИ пословала је са **добитком пре опорезивања од 1.079 хиљада РСД. Нето добитак у билансу успеха у 2020. години** износи **912 хиљада РСД**, док обрачунат порез на добит износи 167 хиљада РСД.

У 2021. години су обављене следеће трансакције са повезаним правним лицима:

		2021	2020
Продаја робе и услуга	к-то 200 текући дуговни промет - Вет.служба Радинци	76,836	155,619
Набавка робе и услуга	к-то 431 текући потражни промет - Вет.служба Радинци	11,367	29,076
Стање на крају године	к-то 200 потраживања од зависног лица	8,515	21,344
Стање на крају године	к-то 431 обавезе према зависном лицу		
	Нето потраживања / (обавеза)	8,515	21,344

10. Дугорочне обавезе АОП 0432 (Обавезе по основу УППР-а)

Примена Унапред припремљеног плана реорганизације Друштва Митросрем ад Сремска Митровица (у даљем тексту УППР) започета је 27.06.2016. године. Извршење је планирано у периоду од 5 година (1 година грејс периода) са могућношћу конверзије потраживања поверилаца у капитал Друштва, чиме би се такав поверилац намирио и пре наведеног рока. Датум завршетка примене Плана је 01.07.2021. године. Планом су предвиђене следеће класе:

- 1. Повериоци I Класе** (Разлучни – обезбеђени повериоци)
- 2. Повериоци I-а Класе** (Излучни повериоци који имају уписано условно разлучно право на имовини Друштва)
- 3. Повериоци II Класе** (Нето минималне зараде и обавезе према државним институцијама који се могу сврстати у I исплатни ред).
- 4. Повериоци III Класе** (Обавезе према државним институцијама које се могу сврстати у II исплатни ред).
- 5. Повериоци IV Класе** (Необезбеђени повериоци који се могу сврстати у III исплатни ред и који нису повезана правна лица),

6. Повериоци IV-а Класе (Необезбеђени повериоци који се могу сврстати у III исплатни ред и који нису повезана правна лица – Пореска управа).

7. Повериоци V Класе (Повериоци обезбеђени ручном залогом на производима Друштва) и

8. Повериоци VI Класе (Необезбеђени повериоци који се могу сврстати у III исплатни ред и који су повезана правна лица)

Класе УППР-а	Измирење обавеза пре примене плана	Обрачун камате	Динамика измирења обавеза
Повериоци I класе	не	да	12 пута годишње – укупно 48 рата
Повериоци II класе	да	-	-
Повериоци III класе	не	да	12 пута годишње – укупно 48 рата
Повериоци IV класе	не	не	2 пута годишње – укупно 8 рата
Повериоци IVa класе	не	да	2 пута годишње – укупно 8 рата
Повериоци V класе	да	-	-
Повериоци VI класе	да	-	-

Повериоци I, III и IV-а Класе намириће се 100% у року од 5 година, од чега је 1 (једна) година грејс период, или раније у целости или делимично путем конверзије опредељеног потраживања у капитал Друштва. Исплата ових поверилаца у предложеним процентима годишњег намирења (једнаким ратама), за потраживања или његов део, који није опредељен за конверзију у капитал Друштва, вршиће се месечно, првог радног дана у месецу. У току периода намирења, потраживања поверилаца ће се намиривати у складу са чланом 74а Закона о пореском поступку и пореској администрацији. На потраживања ових класа вршиће се обрачун камате на дан исплате сваке рате у складу са важећим одредбама члана 75. и 76. Закона о пореском поступку и пореској администрацији. Плаћање анuitета у периоду отплате биће месечно, првог радног дана у месецу.

У току трајања грејс периода (као и за време отплате дуга) обрачунаваће се камата у складу са важећим одредбама члана 75. и 76. Закона о пореском поступку и пореској администрацији. У опцији конверзије потраживања у капитал Друштва, тренутком намирења се сматра упис повећања капитала у Регистар привредних друштава.

Повериоци II, V и VI Класе су намирени пре почетка примене Плана. **Повериоци IV Класе** задржавају статус необезбеђеног повериоца и након извршених компензација, намириће се најкасније у року од 5 година, почев од датума почетка примене Плана реорганизације, од чега ће 12 месеци бити грејс период, без обрачуна и плаћања камате, а након тога вршиће се исплате у 8 једнаких полугодишњих рата. Исплате ће се вршити на крају полугодишта. Повериоци ове класе, имају једнако право да се определе и за намирење свог опредељеног потраживања путем конверзије у капитал Друштва, чиме би се намирили у потпуности и пре рока намирења предвиђеног за повериоце ове класе који се нису определили за конверзију свог потраживања у капитал Друштва. **Повериоци V Класе** су намирени пре почетка примене Плана.

У периоду од 2017. до 2021. године приступило се измирењу обавеза у складу са Планом. У следећој табели је дат преглед обавеза на дан 31.12.2021. године:

Табела 10.1

Класа	Стање укупног дуга 30.03.15	Повећање дуга	Камата до 31.12.21	Смањење дуга пре примене Плана	Нето обавеза УППР-а	Плаћено 2017-2021	Сprovedена конверзија 29.04.2020	Стање 31.12.21	Репрограмиране обавезе које се измирују у 2022	Преостале обавезе УППР-а које није могуће измирити
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
класа I	980,015	0	161,038	568	1,140,485	460,732	657,453	22,300	16,695	5,605
класа II	28,541	0		28,541	0	0	0	0	0	0
класа III	48,425	126	3,612	10	52,153	30	52,123	0	0	0
класа IV	1,905,339	50,423	6,325	1,392,948	569,139	285,557	273,154	10,428	0	10,428
класа IVa	43,798	1,533		37,287	8,044	8,044	0	0	0	0
класа V	99,638	0		99,638	0	0	0	0	0	0
класа VI	599,221	0		599,221	0	0	0	0	0	0
укупно:	3,704,977	52,082	170,975	2,158,213	1,769,821	754,363	982,730	32,728	16,695	16,033

У табели 10.1 у колони 2 приказане су бруто обавезе које су се налазиле у пословним књигама Друштва на дан 30.03.2015. године. У току израде Плана појавиле су се и обавезе које је требало накнадно укључити у План оне су приказане **у колони 3** и представљају повећање дуга. **У колони 4** обрачуната је камата на све обавезе које подлежу обрачуна камате у складу са Планом и то за период од 31.03.2015. до 31.05.2021 године. Како је Друштво све до тренутка примене Плана било у блокади није било могуће спровести компензације са купцима. Спровођење компензација је започето 27.06.2016. године. Сва смањења обавезе (која подразумевају: компензације, плаћања и отпис) до тренутка примене Плана су приказана **у колони 5**. **У колони 6** су приказане нето обавезе чијем измирењу је приступљено у складу са Планом. **У колони 7** су приказана плаћања у периоду од 2017. до 2021. године. **У колони 8** су исказане обавезе које су конвертоване у капитал Друштва. У 2017. години дана 13.04.2017. године на предлог Министарства правде Влада Републике Србије и Покрајинска влада донеле су Закључке у којима су дале сагласност и/или препоруку да се део потраживања поверилаца из УППР-а са стањем дуга и камате на дан 31.12.2016. године, са каматом до дана доношења Закључака конвертују у трајни улог у капитал Друштва. Поступак конверзије је завршен 29.04.2020. године. **У колони 9** приказано је стање обавеза УППР-а на дан 31.12.2021. године. **У колони 10** су приказане репрограмиране обавезе из УППР-а са повериоцима са којима су накнадно склопљени уговори о репрограмирању обавеза са продуженим роковима плаћања како би Друштво лакше одржало текућу ликвидност. Ове обавезе доспевају на наплату у току 2022. године у износу од 16.695 хиљада динара (ЈП Срем-гас 5.115 хиљада РСД и Развојни фонд АП Војводине 11.579 хиљада РСД). **У колони 11** су приказане преостале обавезе из УППР-а за које нису достављене инструкције за плаћање.

У табели 10.2 приказане су обавезе из УППР-а али не по Класама, него по начину измирења обавеза са стањем на дан 31.12.2021. године.

Табела 10.2

Врста обавезе	Стање 30.03.15	Повећа ње дуга	Камата до 31.12.21	Смањење дуга пре примене Плана	Нето обавеза УППР-а	Плаћено 2017-2021	Сprovedена конверзија 29.04.2020	Стање 31.12.21	Репрограми ране обавезе које се измирују у 2022	Преостале обавезе УППР-а које није могуће измити
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
					2+3+4-5			6-7-8		9-10
Обавезе које се измирују	778,750	51,824	83,201	158,713	755,062	727,449		27,613	11,580	16,033
Конверзија	934,291	258	87,774	7,564	1,014,759	26,914	982,730	5,115	5,115	0
Обавезе измирене пре примене плана	1,932,636	0	0	1,932,636	0			0		0
Отписане обавезе	59,300	0	0	59,300	0			0		0
укупно:	3,704,977	52,082	170,975	2,158,213	1,769,821	754,363	982,730	32,728	16,695	16,033

11. 1 Дугорочна резервисања и обавезе

кто	Назив	2021	2020
404	Резервисања за отпремнине	17,395	14,615
	УКУПНО АОП 0417:	17,395	14,615
414	Дугорочна позајмица	89,722	146,389
	УКУПНО ЗАЈМОВИ	89,722	146,389
4163	ОТР Leasing Srbija уговор 1-3 из 2019	0	1,268
4163	ОТР Leasing Srbija уговор 4-8 из 2020	24,056	28,744
	УКУПНО лизинг ОПРЕМА:	24,056	30,012
416 4 01	Лизинг закуп земље 15 година	266,679	0
416 4 02	Лизинг закуп земље 5 година	2,551	0
	УКУПНО лизинг закуп пољопривредног земљишта:	269,230	0
414+416	Укупно АОП 0424	383,008	176,401
419805	Недоспеле обав.за порез.и доп.на зараде	736	9,599
	УКУПНО АОП 0427:	736	9,599
	УКУПНО АОП 0420:	383,744	186,000

У 2019. години Матично друштво је путем финансијског лизинга узело опрему бруто набавне вредности 48.847,00 € (2 путничка и 1 теретно лако возило), приликом преузимања плаћено је учешће у вредности од 13.289,10 €. Трошкови накнаде износе 1.674,74 € и недоспели део је књижен у ванбилансној евиденцији у износу од 182 хиљаде РСД. Све доспеле обавезе по основу лизинга измирене су у 2019. години, као и до дана састављања напомена.

У 2020. години Матично друштво је путем финансијског лизинга узело опрему бруто набавне вредности 410.400,00 € (5 трактора марке John Deere), приликом преузимања плаћено је учешће у вредности од 41.040,00 €. Трошкови накнаде износе 29.149,02 € и недоспели део је књижен у ванбилансној евиденцији у износу од 3.137 хиљада РСД. Све доспеле обавезе по основу лизинга измирене су у 2020 години, као и до дана састављања напомена.

Опрема узета на лизинг преко OTP LEASING SRBIJA (финансијски лизинг)			
			Износи у €
Почетни подаци по уговорима	Уговори из 2019. година	Уговори из 2020. година	Укупно
Бруто набавна вредност	48,847	410,400	459,247
учешће	13,289	41,040	54,329
Износ нето финансирања	35,558	369,360	404,918
Камата (накнада)	1,675	29,149	30,824
Износи у 000 РСД			
Стање доспелих и недоспелих обавеза по основу финансијског лизинга	Уговори из 2019. година	Уговори из 2020. година	Укупно
на дан 31.12.2020. године			
Недоспеле обавезе ктo 419 3	1,268	28,744	30,012
Део који доспева до 1.год ктo 425 1	1,398	14,974	16,372
Недоспела камата (накнада) ктo 889 8	80	3,137	3,217
Укупно:	2,746	46,855	49,601
на дан 31.12.2021. године			
Недоспеле обавезе ктo 416 3	0	24,056	24,056
Део који доспева до 1.год ктo 425 1	1,268	4,688	5,956
Недоспела камата (накнада) ктo 889 8	19	2,224	2,243
Укупно:	1,287	30,968	32,255

У складу са МСФИ 16 – Лизинг, земљиште узето у вишегодишњи закуп у пословним књигама евидентира се као оперативни лизинг и вреднује по смерницама овог стандарда. Накнадно одмеравање се врши по моделу набавне вредности, који подразумева обрачун амортизације и евиденцију обезвређења те имовине у смислу МРС 36.

У 2021. години Матично друштво је узело у закуп **496,4219** ха обрадивог земљишта (КО Сремска Митровица и КО Шашинци) у државном власништву на период од 15 година. Вредност годишње закупнине износи 196.851,83 € у динарској противвредности (23.142 хиљаде динара). Закуп је почео да тече од производне 2021/22 године и завршава се 2036/37 године. Закуп за производну 2021/22 годину је плаћен унапред (део који није доспео је евидентиран на ктo 280 1 у износу од 19.285 хиљада динара), као и дугорочни депозит у висини 1 годишње закупнине (евидентиран на ктo 048 у износу од 23.142 хиљаде динара). За обрачун је коришћена процењена дисконтна стопа од 3,00%.

У 2019. години Матично друштво је узело у закуп **82,8484** ха обрадивог земљишта (КО Босут) у државном власништву на период од 5 година. Вредност годишње закупнине износила је 22.868,52 € у динарској противвредности (2.689 хиљада динара). Закуп је почео да тече од производне 2019/20 године и завршава се 2023/24 године. У 2021. години по почетном стању извршена је корекција обрачуна закупа у складу са захтевима стандарда МСФИ 16. **У 2021. години** у складу са анексом уговора о закупу дошло је до смањења површине за 2,77 ха и вредности закупнине за производну 2021/22 и наредне године са 22.868,52 € на 22.234,44 €, што је незнатно утицало на корекцију обрачуна.

Земљиште у државном власништву узето у дугорочни закуп (оперативни лизинг)						
	Вредности исказане у €		Вредности исказане у 000 РСД		Укупно вредности исказане у €	Укупно вредности исказане у 000 РСД
Почетни подаци по уговорима	Уговор из 2019. године	Уговори из 2021. године	Уговор из 2019. година	Уговори из 2021. година		
1	2	3	4	5	2+3	4+5
Дужина трајања закупа	5 година	15 година				
Вредност годишње закупнине	22,868.42	196,851,83	2,689	23,142	22,868.42	25,831
Бруто набавна вредност	114,342.10	2,952,777.45	13,444	347,136	3,067,119.55	360,580
Износ нето финансирања	107,872.59	2,420,504.50	12,683	284,561	2,528,377.09	297,244
Камата (накнада)	6,469.51	532,272.95	761	62,575	538,742.46	63,336
	Вредности исказане у €		Вредности исказане у 000 РСД		Укупно вредности исказане у €	Укупно вредности исказане у 000 РСД
Стање доспелих и недоспелих обавеза на дан 31.12.2021. године	Уговор из 2019. године	Уговори из 2021. године	Уговор из 2019. година	Уговори из 2021. година		
1	2	3	4	5	2+3	4+5
Недоспеле обавезе ктo 416 4	21,694.76	2,268,021.47	2,551	266,679	2,289,716.23	269,230
Део који доспева до 1.год ктo 425 2	21,068.86	130,792.95	2,477	15,379	151,861.81	17,856
Укупно:	42,763.62	2,398,814.42	5,028	282,058	2,441,578.04	287,086

11.2 Краткорочне финансијске обавезе

кто	Назив	Недоспеле обавезе	2021	2020
422 5 23	Развојна банка у стечају		0	1,262
I	Краткорочни кредити АОП 0437		0	1,262
424 0 09	Развојни фонд АОП Војводина		8,513	58,423
424 2 01	Дир.за управ. одузетом имовином	89,722	56,666	23,611
424 3 01	Војвођанска банка - Париски клуб		0	5,975
425 1	ОТР Leasing Srbija – пет уговора	24,056	5,956	16,373
425 2	Лизинг закуп земље	269,230	17,856	
II	Део дугор.кредита који досп.до 1 год	383,008	88,991	104,382
429 0 23	Хемотет		0	1,271
429 6 06	Соколац		0	3,807
429 6 16	ИПОК доо		5,740	5,740
429 7 01	Konekt Group		0	5,223
429 7 03	Алпис плус		0	41
429 8 23	Дирекција за управ. одузетом имовином		0	0
III	Краткорочне позајмице		5,740	16,082
	УКУПНО: II+III АОП 0436		94,731	120,464
	УКУПНО: I+II+III АОП 0433		94,731	121,726

12.Обавезе из пословања

кто	Назив	2021	2020
430	Авансне уплате-купци у земљи	379	564
	Укупно АОП 0441:	379	564
435 0,2	Добављачи у земљи	108,488	111,151
435 8	Добављачи – нефактурисана роба	3,060	3,640
435 9	Добављачи у земљи УППР	1,173	34,802
436	Добављачи у иностранству	362	362
439	Остале обавезе из пословања	13,100	710
	Укупно АОП 0442:	126,183	150,665
	УКУПНО ГРУПА 43:	126,562	151,229

У 2020 години од добављача матичног Друштва је примљено 111 ИОС-а, од тога је 107 усаглашено и 4 је неусаглашено, 138 добављача није послало ИОС. Зависно Друштво је од добављача примило 7 ИОС-а, од тога је све усаглашено, нема неусаглашених и 64 ИОС-а није добијено.

	Матично Друштво			Зависно Друштво			Укупно		
	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа
Усаглашени	107	98,192	65.92	7	13	1.30	114	98,205	65.49
Неусаглашени	4	2	0.00	0	0	0.00	4	2	0.00
Није добијено	138	50,758	34.08	64	990	98.70	202	51,748	34.51
УКУПНО кто 435+436	249	148,952	100.00	71	1,003	100.00	320	149,955	100.00

У 2021. години матично Друштво је од добављача примило 94 ИОС-а од којих је 89 усаглашено са укупном вредношћу обавезе од 91.159 хиљада РСД, 5 је неусаглашено са укупно исказаном обавезом од 548 хиљада РСД, док 104 добављача није послало ИОС и вредност ових обавеза је 20.275 хиљада РСД. Зависно Друштво је од добављача примило 7 ИОС-а и сви су усаглашени, док 59 ИОС-а није добијено.

	Матично Друштво			Зависно Друштво			Укупно		
	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа
Усаглашени	89	91,159	81.41	7	936	85.01	96	92,095	81.44
Неусаглашени	5	548	0.49	0	0		5	548	0.48
Није добијено	104	20,275	18.10	59	165	14.99	163	20,440	18.08
УКУПНО кто 435+436	198	111,982	100,00	66	1101	100,00	264	113,083	100,00

13.Остале краткорочне обавезе

кто	Назив	2021	2020
449	Обавезе по уговорима о уступању*	5,606	35,709
	Укупно група 44:	5,606	35,709
450	Нето зараде-запослени	18,210	9,778
451	Порез на зараде	3,755	4,314
452	Доприноси на терет радника	8,950	6,566
453	Доприноси на терет послодавца	7,394	5,538
454	Нето зараде-боловање и породилје	0	0
455,456	Порези и доприноси – боловање и породилје	0	1,971
	Укупно група 45:	38,309	28,167
460	Обавезе за камате	3,066	22,743
463	Обавезе према синдикату	1,536	2,594
464	Обавезе према управном одбору	364	2,171
465	Обавезе накн.физичким лицима- ауторс.	183	147
469 2,3,4	Остале обав.(месни самод.,синд.чл.,коморе)	5,310	16,732
469 9	Обавезе према Научном институту	27	989
	Укупно група 46:	10,486	45,376
	УКУПНО АОП 0450:	54,401	109,252

У 2020. години извршено је књижење разграничења обавеза за зараде III, IV и V месеца 2020. године у складу са Уредбом Владе Републике Србије о донетом програму економских мера за смањивање негативних ефеката проузрокованих пандемијом вируса COVID-19 и подршку привреди за очување запослености. Укупна обавеза за одложене порезе и доприносе је 17.722 хиљаде РСД. Део обавеза које доспевају у 2021. години је 8.123 хиљаде РСД, док је вредност обавеза са роком доспелости дужим од једне године 9.599 хиљада РСД и књижена је на кто 419 Друге дугорочне обавезе. Ова напомена се односи само на матично Друштво. Обавезе за зараде зависног Друштва за овај период измирене су приликом исплате зарада.

У 2021. години у потпуности је измирен доспели део ових обавеза и прекњижен део који доспева у 2022. године у износу од 8.853 хиљаде динара, разлика од 736 хиљада динара доспева у 2023. години и даље се налази на ко – 419 Друге дугорочне обавез.

14. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

кто	Назив	2021	2020
479,279	Обавеза за ПДВ	5,896	5,254
482	Остале обавезе(порез на имовину,град.гр.)	79	525
489	Порези на остала примања запослених	454	1,373
	УКУПНО АОП 0451 (47+48 БЕЗ 481):	6,429	7,152
481	Порез на добит АОП 0452:	44,073	11,564
490	Унапред обрачунати трошкови	1,494	4,845
491 9 23	Унапред плаћени остали приходи	1,872	
499 1 22	Репрограм Срем-гас	5,116	8,766
499	ПДВ (аванс. уплате добав,мањак и расход)	501	2,275
	УКУПНО краткорочна ПВР АОП 0454:	8,983	15,886
499 1 22	Репрограм Срем-гас	0	5,119
	УКУПНО дугорочна ПВР АОП 0428:	0	5,119

Обавеза ПДВ-а за децембар 2021. године измирена је у јануару 2022. године

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

Ред. број		ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ	2021	2020
1		Пословни приходи	1,821,440	1,640,403
2		Пословни расходи	1,436,169	1,291,986
3	1-2	Пословни добитак	385,271	348,417
4	2-1	Пословни губитак		
5		Финансијски приходи	2,612	944
6		Финансијски расходи	8,484	9,065
7	5-6	Финансијски добитак		
8	6-5	Финансијски губитак	5,872	8,121
9		Остали приход	44,049	40,828
10		Остали расход	23,930	30,536
11	9-10	Остали добитак	20,119	10,292
12	10-9	Остали губитак		
13		Приходи ранијих година	0	0
14		Раходи ранијих година	239	2,700
15	13-14	Добитак ранијих година		
16	14-13	Губитак ранијих година	239	2,700
17	1+5+9+13	Укупно приходи	1,868,101	1,682,175
18	2+6+10+14	Укупно расходи	1,468,822	1,334,287
19	17-18	Добитак текуће године	399,279	347,888
20	18-17	Губитак текуће године		
21		Порез на добитак	55,423	11,684
22		Одложени порески расходи		
23	19-21	Нето добитак	343,856	336,204
24	20+21	Нето губитак		

16. Приходи од продаје

кто	Назив	2021	2020
604 1	Приход од продаје туђе робе продавнице	25	279
604 4	Продаја робе-транзит	16,646	7,662
	Укупно АОП 1002:	16,671	7,941
614 0	Продаја производа	954,747	934,713
614 1	Приход од продаје производа продавнице	18,906	16,424
614 4	Приход од услуга	88,783	61,885
614 8	Приход од топлог оброка		
	Укупно АОП 1006:	1,062,436	1,013,022
615 0	Продаја производа у иностранству	47,384	51,255
	Укупно АОП 1007:	47,384	51,255
	Укупно АОП 1005 (ГРУПА 61):	1,109,820	1,064,277

17. Приходи од активирања учинака и робе

кто	Назив	2021	2020
621 1	Производња сточне хране	184,411	120,451
621 2	Производња ратарских усева	241,809	164,215
621 3	Оприходовање производа за кухиње	983	1,002
621 4	Прираст,приплод основног стада	180,450	234,780
621 5	Улаз стоке у кланицу	16,375	12,464
621 6	Интерне услуге	4,092	4,251
621 8	Приходи од топлог оброка	1,314	1,407
621 9	Остало (стајњак, слама, дорада итд)	356	3,681
	УКУПНО АОП 1008:	629,790	542,251

18. Повећање / смањење вред. залиха учинака

ПОСЛОВНА ЈЕДИНИЦА	НЕДОВРШЕНА кто - 110			Повећање /смањење (630/631)			
	31.12.21	31.12.20	31.12.19	31.12.21			31.12.20
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ИСТОК	36,320	32,215	40,016	4,105		4,105	-7,801
ЦЕНТАР	34,138	46,701	59,851		12,563	-12,563	-13,151
ЗАПАД	12,955	18,048	18,864		5,093	-5,093	-816
РАТАРСТВО	83,413	96,964	118,731	4,105	17,656	-13,551	-21,768
Фарма - товне свиње	46,944	39,351	47,083	7,593		7,593	-7,732
ФАРМА - силажа	0	2,929	3,643		2,929	-2,929	-714
СТОЧАРСТВО	46,944	42,280	50,726	7,593	2,929	4,664	-8,446
КОРН ПРОДУКТ	3,031	1,800	2,585	1,231		1,231	-785
КЛАНИЦА	193	298	458		105	-105	-160
ИНДУСТРИЈА	3,224	2,098	3,043	1,231	105	1,126	-945
УКУПНО НЕД.ПРОИЗВОД.	133,581	141,342	172,500	12,929	20,690	-7,761	-31,159
ПОСЛОВНА ЈЕДИНИЦА	ГОТОВИ ПРОИЗВОДИ кто-120			31.12.21			
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ИСТОК	94,383	127,761	81,307		33,378	-33,378	46,454
ЦЕНТАР	181,150	128,734	147,603	52,416		52,416	-18,869
ЗАПАД	55,360	48,312	35,478	7,048		7,048	12,833
ФАРМА	0	0	0			0	0
РАТАРСТВО	330,893	304,807	264,388	59,464	33,378	26,086	40,418
КОРН ПРОДУКТ	5,065	5,283	7,842		218	-218	-2,559
КЛАНИЦА	400	457	430		57	-57	27
ИНДУСТРИЈА	5,465	5,740	8,272	0	275	-275	-2,532
МАЛОПРОДАЈА	94	79	133	15		15	-54
УКУПНО ГОТ.ПРОИЗВОД.	336,452	310,626	272,793	59,479	33,653	25,826	37,832
УКУПНО:	470,033	451,968	445,293	72,408	54,343	18,065	6,673

кто	Назив	2021	2020
630	Недовршена производња	12,929	
630	Расход недовршене производње (став за књижење 577/630)	778	
630	Готови производи	59,488	59,333
630	Расход готових производа (став за књижење 577/630)	72	
	Укупно АОП 1009:	73,267	59,333
631	Недовршена производња	20,689	31,159
631	Готови производи	33,663	21,501
	Укупно АОП 1010:	54,352	52,660
Ефекат је повећање вредности залиха недоврш.произв. и готових произ.		18,915	6,673

19. Остали пословни приходи

кто	Назив	2021	2020
640 0	Приход од премија и стимулација	20,321	5,226
641 0	Приходи од условљених донација	8,204	
	Укупно ГРУПА 64:	28,525	5,226
650 0	Закуп земљишта	13,156	10,601
650 1	Приход од префакт.трошкова	771	786
650 4	Закуп магацинског простора	1,656	1,129
650 9	Закуп станова	595	262
659 0	Остали пословни приходи	1,542	1,257
	Укупно ГРУПА 65:	17,720	14,035
	Укупно АОП 1011 (ГРУПА 64+65):	46,245	19,261

20. Набавна вредност продате робе

кто	Назив	2021	2020
501 1	Набав. вредн. продате робе малопродаја	20	246
501 4	Набав. вредн. продате робе-транзит	27,036	7,884
	Укупно АОП 1014:	27,056	8,130

21. Трошкови материјала, горива и енергије

кто	Назив	2021	2020
511	Материјал за израду	899,729	782,993
512	Средства и инвентар за хигијену и канцелар.материјал	1,315	1,424
513	Трошкови горива и енергије	84,027	84,905
514	Резервни делови и ауто гуме	11,930	16,083
515	Отпис алата и инвентара	1,749	599
	Укупно АОП 1015 (ГРУПА 51):	998,750	886,004

22. Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи

кто	Назив	2021	2020
520 0	Нето зарада	121,389	115,089
520 1-4	Порези и доприноси на терет радника	46,078	43,888
	Укупно АОП 1017:	167,467	158,977
521	Порези и доприноси на терет послодавца	27,824	26,799
	Укупно АОП 1018:	27,824	26,799
522	Омладинске задруге	4,186	5,104
523	Уговор о делу	332	332
526	Накнаде члановима надзорног одбора	6,604	5,149
529 0	Помоћ	336	499
529 1	Отпремнине запосленима-редовне	0	0
529 3	Накнада за неискоришћени год.одмор	17	17
529 4	Превоз на посао	6,480	6,821
529 2,5,6	Трошкови дневница, смештај и исхрана на терену	284	274
	Укупно АОП 1019:	18,239	18,196
	УКУПНО АОП 1016 (ГРУПА 52):	213,530	203,972

23. Трошкови амортизације и резервисања

кто	Назив	2021	2020
540 0	Амортизација - грађевинских објеката	19,607	19,750
540 1	Амортизација - опреме	25,957	19,470
540 2	Амортизација - нематеријалних улагања	7	7
540 3	Амортизација - инвентара са калкул.отписом	456	462
540 4	Амортизација земљишта узетог у закуп-лизинг	5,688	
I	УКУПНО АМОРТИЗАЦИЈА АОП 1020:	51,715	39,689
545 0	Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију*	3,861	2,463
549 0	Резервисања по основу судских спорова		
II	УКУПНО РЕЗЕРВИСАЊА АОП 1023:	3,861	2,463
I+II	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА група 54	55,576	42,152

		износи у РСД	
	Актуарске претпоставке	2021	2020
1	Неопорезиви износ отпремнина	204,392.00	181,698.00
2	Просечна бруто зарада у Републици (децембар месец)	102,196.00	90,849.00
3	Дисконтна стопа	1,00%	1,00%
4	Стопа раста зарада (цена на мало)	4,00%	2,00%
5	Стопа флукуације	5,00%	5,00%
6	Старосна граница за мушкарце/жене	65/65	65/65
7	Законска граница за мушкарце/жене	45/45	45/45
404 0	Обавеза резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	17,394,895.00	14,614,642.00
404	УКУПНО:	17,394,895.00	14,614,642.00

24. Остали пословни расходи

кто	Назив	2021	2020
530	Услуге дораде		2,790
531	Транспортне и интерне услуге	6,826	7,210
532	Инвестиционо одржавање	13,208	8,698
533	Закуп земљишта, инвентара и пословног простора	14,944	25,020
534	Трошкови сајмова	92	0
535	Реклама и пропаганда, донације	5,676	7,649
539 0.1.4	Комуналне услуге и регистрација возила	5,886	2,769
539 8	Производне услуге у ратарству	25,968	28,030
539 7.9	Остале производне услуге *	9,322	7,429
	Укупно АОП 1022 (ГРУПА 53):	81,922	89,595
550	Шпедитерске, услуге научних института и ост.непро. услуге	30,813	32,549
551	Репрезентација	994	908
552	Трошкови премија осигурања	1,120	2,221
553	Платни промет	1,110	1,019
554	Трошкови чланарина	914	1,014
555	Трошкови пореза	19,412	19,478
559	Судски трошкови и таксе и други нематеријални трошкови	4,973	4,946
	Укупно АОП 1024 (ГРУПА 55):	59,336	62,135

НАПОМЕНА*: Највећи део ових трошкова се односи на поправке механизације и возила.

25. Финансијски приходи

кто	Назив	2021	2020
662	Кamate од купаца	1,357	501
	Укупно АОП 1029:	1,357	501
663	Позитивне курсне разлике	4	7
664	Позитивни ефекти валутне клаузуле	34	12
	Укупно АОП 1030:	38	19
669	Остали финансијски приходи	1,217	424
	Укупно АОП 1031:	1,217	424
	УКУПНО група 66 АОП 1027:	2,612	944

26. Финансијски расходи

кто	Назив	2021	2020
562 0	Расходи камата- банке	5,241	6,404
562 3	Расходи камата-добављачи	1,080	1,408
562 5	Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе	431	1,170
	Укупно АОП 1034:	6,752	8,982
563	Негативне курсне разлике	160	75
564	Негативни ефекти валутне клаузуле	50	7
	Укупно АОП 1035:	210	82
569	Остали финансијски расходи АОП 1036	1,522	
	УКУПНО АОП 1032 (ГРУПА 56):	8,484	9,064

27. Остали приходи

кто	Назив	2021	2020
673 2	Продаја материјала	3,515	188
674	Вишак материјала пшеница, кукуруз, соја итд...	6,742	3,313
677	Приходи од смањења обавеза	2,543	133
679 0.5.6.7	Наплаћене штете од осигуравајућих друштава	119	203
679 1	Приходи од накнада, казни, пенала	144	
679 4	Приход од наплаћеног мањка	9	
679 3	Накнадно одобрен рабат	4,457	4,388
679 8	Земљиште – приход од поврата		
679 9	Остали приходи *	7,781	30,480
	Укупно АОП 1041 (група 67):	25,310	38,705
680 0	Усклађивање вредности биолошких средстава -основно стадо	17,286	97
682 4	Усклађивање вредности инвестиционих некретнина	467	
684	Усклађивање вредности залиха	182	49
	Укупно АОП 1012:	17,935	146
685 0	Усклађивање вредности потраживања и краткорочних пласмана	803	1,978
	Укупно АОП 1039 (кто 683 + 685+686):	803	1,978
	УКУПНО група 68:	18,738	2,124

У 2021. години на кто-679 9* (други непословни приходи) највећи део прихода се односи на оприходовани основни материјал по основу заједничке и/или стимулативне производње (6.638 хиљада РСД).

У 2020. години на кто-679 9* (други непословни приходи) највећи део прихода се односи на оприходовани основни материјал по основу заједничке и/или стимулативне производње (7.734 хиљада РСД), потом по основу примљених донација (21.615 хиљада РСД) и наплаћеној накнади штете и суд.реш. (408 хиљада РСД).

28. Остали расходи

кто	Назив	2021	2020
570 1	Расход опреме	22	25
570 0	Расход грађевине		
570 2	Расход земљишта	258	119
573 0	Губици од продаје материјала	414	55
574 0,4	Други мањкови		
576 0	Директан отпис потраживања	1,216	1,475
577 1	Расход материјала	889	11
579 0	Казне за привредне преступе и прекршаје		
579 1	Пенали-такса 5% за неблагов. плаћ.јав.приходе		
579 2	Накнадно одобрен рабат		22
579 4	Накнаде штете трећим лицима	2,684	541

579 9	Други непословни расходи *	13,465	13,550
	Укупно АОП 1042 (група 57):	18,948	15,798
580 0	Обезвређ. биолошких средстава-основно стадо		12,358
584	Обезвређење залиха (кукуруз и пшенични лом и плева)	4,235	2,379
589 1	Обезвређење инвест.некретнина		1
	Укупно АОП 1021:	4,235	14,738
583 0	Обезвређење дугорочних пласмана		0
585 1	Обезвређење купци	746	0
	Укупно АОП 1040 (583+585+586):	746	0
	УКУПНО група 58:	4,981	14,738

У 2021. години на кто-579 9* највећи део трошкова се односи на угинуће основног стада 12.359 хиљада РСД, 126 хиљада РСД корекције трошкова пореза и доприноса из УППР-а због промене пореских стопа, 141 хиљада РСД за дату помоћ за 2 преминула радника и 708 хиљада РСД за дату хуманитарну помоћ.

У 2020. години на кто-579 9* највећи део трошкова се односи на угинуће основног стада 11.927 хиљада РСД и дату хуманитарну помоћ у износу од 1.392.хиљада РСД.

29. Накнаде и зараде запослених

Редни број		износи у РСД			
		2021		2020	
		Матично Друштво	Зависно Друштво	Матично Друштво	Зависно Друштво
1	Просечна нето зарада	56,090	65,833.00	50,041.67	60,944.44
2	Просечна бруто зарада	77,376	91,333.00	69,116.13	84,750.00
3	Просечан број запослених	178	2	188	3
4	Стваран број запослених 31.12.	169	0	185	3
5	Радници на неодређено време	168	0	184	2
6	Радници на одређено време	1	0	1	1

Са стањем на дан **31.12.2021. године** исплаћене су зараде од I до XI месеца 2021. године у потпуности, као и преостала децембарска зарада из 2020. године. Са стањем на дан **31.12.2020. године** исплаћене су зараде од I до XI месеца 2020. године у потпуности, као и преостале зараде из 2019. године.

30. Ванбилансна евиденција

кто	Назив	2021	2020
8891, 8892	Материјал и производи	606	668
880 3	Закуп земље	0	17,887
884 1	Дата јемства	0	53,225
889 7	Потенцијалне обавезе за ПДВ надокнаду	4,330	0
889 8	Недоспеле камате	2,242	3,217
889 9	Потраживања за штету (свиње)	67,867	67,867
889 3	Основна средства	24,903	45,150
	Укупно:	99,948	188,014

Напомена: Закуп државног земљишта је искњижен из ванбилансне евиденције, пошто је замљиште у вишегодишњем закупу евидентирано на кто 025.

31.Судски спорови

У 2020. години против матичног Друштва су покренута 3 радна спора која су у току. МИТРОСРЕМ ад је поднео 1 тужбу за исплату дуга по основу закупа пољопривредног земљишта у износу од 62.551,69 РСД и 1 тужбу за исплату дуга по основу испоруке робе у износу од 392.989,32 РСД. Главни дуг по основу закупа пољопривредног земљишта је наплаћен. Дуг по основу испоруке робе је у целости намирен (главни дуг, камата и трошкови поступка).

У 2021. години против матичног Друштва су покренута два радна спора (бивши запослени) са укупном вредности до 2.000 хиљада РСД, као и три спора са физичким лицима ради утврђивања права својине на земљишту укупне површине **3,4352 ха**. МИТРОСРЕМ ад није подносио нове тужбе у току 2021. године.

У 2021. и 2020. години против Ветеринарске службе Радинци доо Велики Радинци, није покренут ниједан судски поступак.

Привредно друштво – тужена страна

износи у РСД				
Ред број	Назив тужиоца	Предмет спора	Вредност спора	Фаза судског поступка
1	Крстић Слободан, Дивош	Тужба за исплату сати	312.784,41	У току је првостепени поступак
2	Бошковић Дејан, Нови Сад	Тужба за поништај уговора о поклону	00-99-15 ха	У току је првостепени поступак
3	Лукајић Душко и други	Признање права власништва	1.000,00	Поступак прекинут
	Напомена:	Чека са завршетак комасације у КО Марђелос		
4	Шашић Марина, Земун	Тужба за накнаду штете због незаконитог отказа	991.764,96	У току је првостепени поступак
5	Малешевић Златко, Мартинци	Тужба ради накнаде штете	1.590.789,00	У току је првостепени поступак
6	Сувић Љиљана, Сремска Митровица	Тужба ради поништаја решења о отказу		У току је поступак по поднетој Ревизији.
7	Станић Душанка, Сремска Митровица	Тужба ради исплате разлике зараде	212.700,00	У току је првостепени поступак
8	Павловић Миле, Дивош	Тужба ради поништаја решења о отказу		У току је првостепени поступак
9	Марић Радивој, Дивош	Тужба ради накнаде штете	1.850.500,00	У току је првостепени поступак
10	Малешевић Синиша, Мартинци	Тужба ради поништаја решења о отказу		У току је поступак по поднетој Ревизији.
11	Ристић Саво	Тужба за исплату сати	971.403,29	У току је првостепени поступак
12	Славић Петар, Сремска Митровица	Тужба ради поништаја решења о отказу		У току је првостепени поступак
13	ЗЗ КУЗМИН, Кузмин	Захтев за повраћај задружне имовине	220 ха	Делимичним решењем враћено 16.94.84 ха.
	Напомена:	Ово решење је правноснажно, а друго решење за површину од 06-49-22 ха није правноснажно; поднета тужба Управном суду, у току је управни спор.		
14	Радловић Радослав, Шашинци	Тужба ради утврђивања права својине на основу одржаја	1-15-09 ха	У току је првостепени поступак
15	Васиљевић Ненад и други, Бјељина	Тужба за утврђивање замене земљишта	1-29-28 ха	У току је првостепени поступак

Друштво није формирало резервисања за потенцијалне губитке који могу проистећи из наведених спорова, пошто Надзорни одбор није донео одлуку о резервисању, јер се сматра да су потенцијални губици који би настали по том основу занемарљиви за Друштво.

Код судских спорова где је Друштво у својству тужиоца спорна потраживања су коригована преко исправке вредности.

Ред број	Назив туженог	Предмет спора	Вредност спора	Фаза судског поступка
1	"Info lokal media group" доо Нови Сад	Исплата дуга	25.229.941,40	Поступак ликвидације
	Напомена:	Пријављено потраживање		
2	"PARTNER DOK" доо Обреновац	Исплата дуга	465.781,53	Поступак извршења у току.
	Напомена:	Неизвесна наплативост потраживања.		
3	"COSUN SEED" доо Сремска Митровица	Исплата дуга	622.987,04	У току је стечајни поступак
	Напомена:	Признато потраживање		
4	Станишић Снежана	Тужба за исплату дуга по основу закупа пословног простора	416.240,90	Поступак извршења у току.
5	Екструдер Станишић	Тужба за исплату дуга по основу закупа пословног простора	853.519,25	Поступак извршења у току.
	Напомена:	Делимично наплаћено. У току пренос права својине на непокретности и попис покретних ствари.		

32. Девизни курсеви примењени за прерачун позиција у динарима на дан 31.12.2021. год. за валуту :

Валута	2021 година	2020 година
Средњи курс € НБС	117,5821	117,5802

33. Губитак / добитак

МИТРОСРЕМ ад је у 2021.години пословао са добитком од
 ВЕТЕРИНАРСКА СЛУЖБА је у 2021.години пословала са добитком од
УКУПНО ДОБИТАК У КОНСОЛИДОВАНОМ БИЛАНСУ УСПЕХА

343.686 хиљада РСД
 + 170 хиљада РСД
343.856 хиљада РСД

МИТРОСРЕМ ад је у 2020.години пословао са добитком од
 ВЕТЕРИНАРСКА СЛУЖБА је у 2020.години пословала са добитком од
УКУПНО ДОБИТАК У КОНСОЛИДОВАНОМ БИЛАНСУ УСПЕХА

335.292 хиљаде РСД
 + 912 хиљада РСД
336.204 хиљаде РСД

34. Одложена пореска средства / порез на добит Подаци се односе на матично друштво. У пореском билансу за 2021. годину одложена пореска средства потичу од: разлике пореске и књиговодствене амортизације (основице) и тачака 16, 17, 29 и 34 Пореског биланса. Пошто за пољопривредно Друштво није могуће проценити позитивно пословање за будуће обрачунске периоде у Финансијским извештајима за 2021. годину нису призната одложена пореска средства.

НАЗИВ	Тачка Пореског биланса	Укупна вредност	Износ обрач. одл. пор. сред./обав.
Неплаћени јавни приходи	29	74	11
Расход по основу обезвређења имовине	34	4	1
Обрачунате, а неисплаћене отпремнине	17	3,861	579
Примања запосл.обрач.а неиспл. у пор. периоду	16	549	82
Разлика пор. и књигов.амортизације (основице)		255,365	38,305
Укупно :		259,853	38,978

У 2021. години Друштво је у Билансу успеха исказало добитак од 398.972 хиљаде РСД, након састављања Пореског биланса и искључења неопорезивих прихода и додавања расхода који се не признају за пореске сврхе, исказан је порески добитак у износу од 368.572 хиљаде РСД на који је обрачунат порез на добит по стопи од 15% у износу од 55.286 хиљада РСД. Друштво нема пореског губитка из ранијих периода као ни пореских кредита и других олакшица по основу којих би смањило порез на добит остварену у 2021. години.

У 2020. години Друштво је у Билансу успеха исказало добитак од 346.809 хиљада РСД, након

састављања Пореског биланса и искључења неопорезивих прихода и додавања расхода који се не признају за пореске сврхе, исказан је порески добитак у износу од 337.708 хиљада РСД. Порески добитак је делимично анулиран пореским губитком из ранијих периода у износу од 256.159 хиљада РСД. На преостали износ опорезиве добити обрачунат је порез по стопи од 15% у износу од 12.232 хиљада РСД умањен за порески кредит ПК у износу од 715 хиљада РСД. Након састављања пореског биланса за 2020. годину Друштво више нема средстава у пореским кредитима ПК и ПК-1, као ни пореских губитака ранијег периода.

НАЗИВ	2021	2020
Добитак/Губитак пре опорезивања из Биланса успеха	398,972	346,809
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи 15%	59,846	52,021
Неопорезиви приходи		
Расходи који се не признају за пореске сврхе	-30,400	-9,101
Опорезиви добитак	368,572	337,708
Порески губитак		
Коришћење пореског губитка претходних година		-256,159
Капитални добитак		
Пореска основица	368,572	81,549
Обрачунати порез		12,232
Порески кредит ПК и/или ПК-1		715
Трошак пореза	55,286	11,517

У пореском билансу за 2020. годину одложена пореска средства потичу по основу: разлике пореске и књиговодствене амортизације (основице) и тачака 16, 17, 29 и 34 Пореског биланса. Пошто за пољопривредно Друштво није могуће проценити позитивно пословање за будуће обрачунске периоде у Финансијским извештајима за 2020. годину нису призната одложена пореска средства.

НАЗИВ	Тачка Пореског биланса	Период настанка	Крајњи рок коришћења	Укупна вредност	Промена у 2020	Износ обрач. одл. пор. сред.
Улагања у основна средства образац ПК		2010-2011	2020-2021	715	Искоришћено	0
Улагања у основна средства образац ПК - 1		2012	2020-2022	1,949	Изгубили право	0
Неискоришћени порески губитак		2015-2018	2020-2023	256,159	0	0
Подаци за обрачун одложеног пореског средства						
Неплаћени јавни приходи	29			391		59
Расход по основу обезвређења имовине	34			12,610		1,892
Обрачунате, а неисплаћене отпремнине	17			2,463		369
Примања запосл.обрач.а неиспл. у пор. периоду	16			1,190		179
Разлика пор. и књигов.амортизације (основице)				194,551		29,182
Укупно				211,205		31,681

35. Пословне комбинације

Није било стицања нових предузећа у години завршеној на дан 31. децембра 2021. и 2020. године.

36. Управљање финансијским ризицима

Даље наведени ризици се односе на Матично друштво.

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- о Тржишним ризицима,
- о Ризику ликвидности,
- о Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

(а) Ризик од промене курса страних валута

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2021. године:

У хиљадама РСД	ЕУР	РСД	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани	23,142	932	24,074
Потраживања по основу продаје		93,001	93,001
Друга потраживања		1,039	1,039
Краткорочни финансијски пласмани		3,905	3,905
Готовински еквиваленти и готовина	2	242,835	242,837
Укупно	23,144	341,712	364,856
Дугорочне обавезе	293,286	90,458	383,744
Краткорочне финансијске обавезе	23,811		23,811
Обавезе из пословања	362	125,022	125,384
Обавезе из специфичних послова		5,606	5,606
Друге обавезе		10,418	10,418
Укупно	317,459	231,504	548,963
Нето девизна позиција на дан 31.децембар 2021.	-294,315	110,208	-184,107

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута.

Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниј валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима јачања динара у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају. Главни разлог за наведено лежи у чињеници да Друштво има претежно кратку позицију у валути, те су стога обавезе у страниј валути далеко веће од потраживања у истој.

У хиљадама РСД	Изложеност девизном ризику на дан 31.12.2021		Осетљивост на повећање / смањење девизног курса од 10%	
	Средства	Обавезе	10%	-10%
ЕУР	23,144	317,459	-29,432	29,432
	23,144	317,459	-29,432	29,432

(б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва бије изложено ризику промене каматних стопа с обзиром да су сва потраживања и обавезе или бескаматни или са фиксном каматном стопом.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

У хиљадама РСД	2021	2020
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	364,856	249,942
Финансијске обавезе	548,963	537,190

(ц) Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2021. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 године	Од 1 до 5 година	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани			24,074	24,074
Потраживања по основу продаје	93,001			93,001
Друга потраживања	1,039			1,039
Краткорочни финансијски пласмани		3,905		3,905
Готовински еквиваленти и готовина	242,837			242,837
Укупно	336,877	3,905	24,074	364,856
Дугорочне обавезе			383,744	383,744
Краткорочне финансијске обавезе		23,811		23,811
Обавезе из пословања	125,384			125,384
Обавезе из специфичних послова	5,606			5,606
Друге обавезе	10,418			10,418
Укупно	141,408	23,811	383,744	548,963
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2021.	195,469	-19,906	-359,670	-184,107

(д) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

На дан 31. децембра 2021. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 242.837 хиљада (31. децембар 2020. године: РСД 175.359 хиљада), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

У хиљадама РСД	2021	2020
Купци у земљи	93,001	70,293
Купци у иностранству	0	113
Укупно:	93,001	70,406

Најзначајнија нето потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

У хиљадама РСД	2021	2020
Delhaize Serbia doo	22,266	22,014
Finagra doo	18,763	83
РДРР	18,624	562
Ветеринарска служба РАДИНЦИ доо	8,515	21,344
Univerexport doo	3,794	2,151
Metro Cash & Carry doo	3,548	2,940
Golub Pharm doo	3,173	3,675
Недељковић доо	2,246	0
Fish Corp 200 doo	2,241	5,996
Мивака доо	2,161	0
Z.I.M. Company doo	2,048	0
TS Stork doo	1,403	1,404
Gomex	831	1,022
Agromarket doo	0	2,775
Delta Agrar doo	0	1,661
Остали	3,388	4,779
Укупно:	93,001	70,406

Исправка вредности

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели:

У хиљадама РСД	2021	2020
Стање 1. јануара	84,390	86,142
Текућа исправка	744	94
Наплаћена раније исправљена потраживања	-543	-1,846
Стање 31. децембар	84,591	84,390

Рацио обрта потраживања од купаца у 2021. години износи 22,5. Просечно време наплате потраживања у 2021. години износи 16 дана. Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2021. године исказане су у износу од РСД 125,384 хиљаде (31. децембра 2020. године – РСД 149.663 хиљада) Рацио обрта добављача у 2021. години износи 8,5. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2021. године износи 43 дана.

(е) Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2021. и 2020. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

У хиљадама РСД	2021	2020
Укупне обавезе (без капитала)	734,969	619,625
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	242,837	175,359
Нето дуговање	492,132	444,266
Укупан капитал	4,541,406	4,198,156
Коефицијент задужености	0.11	0.11

* Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину.

** Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.

*** Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

37. Догађаји након датума биланса стања

Утицај Руско-Украјинског сукоба на будуће пословање Друштва

Привредне последице рата одразиће се не само на Русију и Украјину, већ и на светски регион, при чему ће утицај последица варирати од региона до региона, јер постоје Земље које су имале важне трговинске везе са Русијом и много су рањивије на последице рата од привреда других земаља.

Што се тиче привреде у Србији, а самим тим и пословања Друштва чија је основна делатност пољопривреда, а у оквиру ње ратарство, у великој мери ће се осетити последице Руско-Украјинског сукоба. Значајно је повећана цена нафте, што не утиче само на цену горива, већ и на све друге сегменте привреде, а при томе је и нема у довољним количинама. Вишеструко је повећана и цена минералног ђубрива због раста цене гаса, којег и поред високе цене нема довољно на тржишту, јер је Русија водећи извозник истог. Генерално гледано увећана цена енергената и репроматеријала утицаће на повећање расхода и самим тим утицаће и на пословни резултат Друштва. Са друге стране, не могу се предвидети цене готових производа Митросрема ад, па сходно томе ни крајњи ефекат прихода и расхода за 2022. годину.

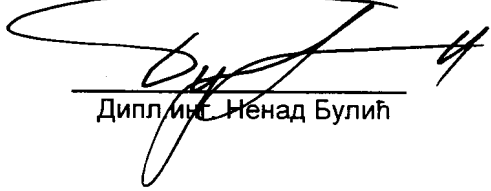
Узимајући у обзир напред наведено, неизвесно је у којој мери ће Руско-Украјински сукоб утицати на пословање Митросрема ад, јер зависи колико дуго ће сукоб трајати, а самим тим и размере до којих све ово може да ескалира велика су непознаница, али ће Друштво заузети проактиван став у односу на новонасталу ситуацију, донети низ одлука и мера у циљу прилагођавања новонасталој ситуацији, а све у циљу да настави да послује по принципу сталности у будућем периоду од 12 месеци, а и касније.

Напомене саставила:

Снежана Ловрић
руковод. рачуновод. службе



Одговорно лице:


Дипл. инж. Ненад Булић