

Polet IGK a.d. Novi Bečeј

**Konsolidovani Finansijski izveštaji za godinu završenu
31. decembra 2021. godine i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1-5
Konsolidovani Finansijski izveštaji:	
Konsolidovani Bilans uspeha	6-7
Konsolidovani Izveštaj o ostalom rezultatu	8-9
Konsolidovani Bilans stanja	10-12
Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu	13
Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine	14-15
Napomene uz Konsolidovane Finansijske izveštaje	1-40
Konsolidovani Godišnji izveštaj o poslovanju	
Konolidovani Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2021. godinu	
Izjava o usklađenosti godišnjih Konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2021. godinu	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečeј

Mišljenje

Izvršili smo reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja društva Polet IGK a.d. Novi Bečeј (dalje u tekstu: "Grupa") koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine, konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, konsolidovane finansijske pozicije Grupe na dan 31. decembra 2021. godine i njene konsolidovane finansijske uspešnosti i konsolidovanih tokova gotovine za godinu koja se završila na taj dan u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovлен *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 našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečeј (nastavak)

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 izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Pored pitanja opisanog u delu našeg izveštaja koji je naslovjen *Osnova za mišljenje sa rezervom*, utvrdili smo da je dole opisano pitanje ključno revizijsko pitanje koje treba saopštiti u našem izveštaju.

<i>Ključno revizijsko pitanje</i>	<i>Odgovarajuća revizijska procedura</i>
--	---

Procena rezervisanja za obnavljanje prirodnih resursa i zaštite životne sredine

Informacije o primjenim računovodstvenim politikama i procenama rezervisanja za obnavljanje prirodnih resursa i zaštite životne sredine, obelodanjene su u napomeni 3.12. uz konsolidovane finansijske izveštaje. Dodatne informacije o pozicijama u konsolidovanim finansijskim izveštajima su obelodanjene u napomeni 26 uz finansijske izveštaje.

Obračun rezervisanja za obnavljanje prirodnih resursa i zaštitu životne sredine zahteva značajno prosuđivanje rukovodstva zbog složenosti postupka procene budućih troškova, diskontne stope i ročnosti obaveza.

Obnavljanje prirodnih resursa je kontinuirana aktivnost, pa stoga postoje ograničeni istorijski podaci koji bi služili u komparativne svrhe za potrebe procene budućih troškova.

Rukovodstvo vrši pregled rezervisanja na godišnjem nivou, na osnovu projekta rekultivacije koji su pripremila stručna i nezavisna lica, angažovana od strane rukovodstva Grupe.

Izvršili smo kritičku ocenu izveštaja rukovodstva o iskazanim rezervisanjima.

Naše revizijske procedure obuhvatile su razumevanje zakonskih i izvedenih obaveza Grupe u pogledu obnavljanja prirodnih resursa, a u skladu sa odredbama Zakona o rudarstvu i geološkim istraživanjima, prema kojem je Grupa dužna da u toku i po završetku izvođenja radova na eksploraciji mineralnih sirovina izvrši rekultivaciju zemljišta u svemu prema projektu rekultivacije zemljišta, odnosno da preduzme mere zaštite zemljišta na kome su se izvodili radovi i mere zaštite i sanacije životne sredine i voda, radi zaštite života i zdravlja ljudi i imovine.

Takođe, sproveli smo sledeće revizijske procedure:

- Sagledali smo kompletnost projekata rekultivacije upoređivanjem sa drugim nefinansijskim informacijama vezanim za nekretnine koje Grupa poseduje;
- Utvrdili smo i proverili pretpostavke korišćene u obračunu, a koje se odnose na troškove;
- Utvrdili smo stručnost i objektivnost lica koja su vršila procenu rezervisanja, koja su obuhvatila ocenu opravdanosti primenjene diskontne stope, kao najrelevantnije pretpostavke korišćene u obračunu; i
- Izvršili smo proveru matematičke tačnosti obračuna, kao i potpunosti podataka.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečeј (nastavak)

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije uključene u konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju ali ne uključuju konsolidovane finansijske izveštaje i izveštaj revizora o njima. Naše mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije.

U vezi sa našom revizijom konsolidovanih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pri tom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i konsolidovanih finansijskih izveštaja ili da li izgleda da naša saznaja stečena tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa konsolidovanim godišnjim izveštajem o poslovanju, sproveli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu sprovedenih procedura, u meri u kojoj smo u mogućnosti da to ocenimo, izveštavamo da:

1. Informacije prikazane u konsolidovanom godišnjem izveštaju o poslovanju za 2021. godinu su usklađene, u svim materijalno značajnim aspektima, sa priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2021. godine.
2. Priloženi konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Grupe i njenog okruženja stečenog tokom revizije, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u konsolidovanom godišnjem izveštaju o poslovanju za 2021.godinu.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo Grupe je odgovorno za pripremu i fer prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Pri sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Grupe da nastavi s 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.

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 prevare ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečej (nastavak)

Odgovornost revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja (nastavak)

uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled prevare 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 standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled prevare ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaznje 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 Grupe.
- 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 i sadržaja konsolidovanih finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, da li su u konsolidovanim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza u vezi sa finansijskim izveštajima entiteta ili poslovnih aktivnosti u okviru Grupe kako bi izrazili mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima. Mi smo odgovorni za usmeravanje, nadzor i izvršenje revizije Grupe. Takođe, mi smo isključivo odgovorni za naše revizijsko mišljenje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečeј (nastavak)

Odgovornost revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja (nastavak)

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke 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 prepostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštена 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 u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Olivera Andrijašević.

Beograd, 20. maj 2022. godine



Olivera Andrijašević
Ovlašćeni revizor,
i za Deloitte d.o.o. Beograd

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

za period od 01.01.2021. do 31.12.2021.godine

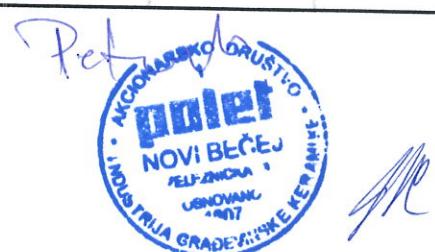
POLET IGK AD

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5	3.518.080	2.894.837
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002		38.523	12.216
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003		32.602	11.568
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1004		5.921	648
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005		3.613.939	2.786.198
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006		1.926.797	1.411.011
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007		1.687.142	1.375.187
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008		556	866
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009			77.245
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010		149.539	
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011		14.601	18.312
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012			
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1023 + 1024) ≥ 0	1013		3.176.623	2.640.339
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014		36.465	12.232
51	II. TROŠAK MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	6	1.685.230	1.377.514
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	691.425	631.911
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017		556.751	510.543
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018		93.456	86.380
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019		41.218	34.983
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020		317.010	309.085
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021	10	94.739	48.495
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	8	237.250	165.277
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023		13.414	8.234
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	9	101.090	87.591
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1013) ≥ 0	1025		341.457	254.498
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 – 1001) ≥ 0	1026			
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	11	8.620	48.117
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028		43	47.785
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029			86
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030		1.668	246
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031		6.909	

	D. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	12	85.715	35.992
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOZA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033		58.252	13.432
562	II. RASHODI KAMATA	1034		25.375	21.148
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035		2.088	1.412
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036			
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037			12.125
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038		77.095	
683, 685 i 683	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039		1.769	
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE MOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040		4.255	18.161
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	13	26.627	45.825
57	K. OSTALI RASHODI	1042	14	17.164	10.438
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		3.555.096	2.988.779
	M. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		3.283.757	2.704.930
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045		271.339	283.849
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047			
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048		1.962	6.084
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	15	269.377	277.765
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	S. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051	15	88.688	76.958
722 dug. Saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052			
722 pot. Saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053	15	24.091	51.253
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054			
	Ć. NETO DOBITAK				
	(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	15	204.780	252.060
	U. NETO GUBITAK				
	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058		204.780	252.060
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1061	25	184	227
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062			

Novi Bečej, 20.05.2012.



KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01.2021. do 31.12.2021.godine

POLET IGK AD

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA					
	I. NETO DOBITAK (AOP 1055)	2001	15	204.780	252.060
	II. NETO GUBITAK (AOP 1056)	2002			
B. OSTALI SVEOBUVATNI DOBITAK ILI GUBITAK					
a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima					
1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme					
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu po osnovu planova definisanih primanja					
331	a) dobici	2005	24	477	1.766
	b) gubici	2006	24		
3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava					
333	a) dobici	2007			
	b) gubici	2008			
b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima					
1. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala					
332	a) dobici	2009			
	b) gubici	2010			
2. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja					
334	a) dobici	2011			
	b) gubici	2012			
3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje					
335	a) dobici	2013			
	b) gubici	2014			
4. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka					
336	a) dobici	2015			
	b) gubici	2016			
5. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat					
337	a) dobici	2017			
	b) gubici	2018			
I. OSTALI BRUTO SVEOBUVATNI DOBITAK					
(2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0					
		2019		477	1.766
II. OSTALI BRUTO SVEOBUVATNI GUBITAK					
(2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0					
		2020			
III. ODLOŽENI PORESKI RASHOD NA OSTALI SVEOBUVATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA					
		2021			
IV. ODLOŽENI PORESKI PRIHOD NA OSTALI SVEOBUVATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA					
		2022			
IV. NETO OSTALI SVEOBUVATNI DOBITAK					
		2023		477	1.766

VI. NETO OSTALI SVEOBUVATNI GUBITAK (2020 – 2019 + 2021-2022) \geq 0	2024			
V. UKUPAN NETO SVEOBUVATNI REZULTAT PERIODA				
I. UKUPAN NETO SVEOBUVATNI DOBITAK (2001 – 2002 + 2023 – 2024) \geq 0	2025	205.257	253.826	
II. UKUPAN NETO SVEOBUVATNI GUBITAK (2002 – 2001 + 2024 – 2023) \geq 0	2026			
G. UKUPAN NETO SVEOBUVATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2028 + 2029) = AOP 2025 \geq 0 ili AOP 2026 > 0	2027			
1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2028			
2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2029			

HOV/ NEDJ, 20.05.2022.

Petar



KONSOLIDOVANI BILANS STANJA

na dan 31.12. 2021. godine

POLET IGK AD

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Krajnje stanje 31.12. 20__.	Početno stanje 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
AKTIVA						
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
01	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		4.962.679	4.815.418	4.901.067
010	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		18.921	17.340	1.728
011, 012	1. Ulaganja u razvoj	0004				
i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005		18.921	17.340	1.728
013	3. Gudvil	0006				
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007				
017	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014+ 0015 + 0016)	0009	16	4.820.280	4.773.642	4.872.333
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		2.305.519	2.366.334	2.419.966
023	2. Postrojenja i oprema	0011		2.298.068	2.334.254	2.386.982
024	3. Investicione nekretnine	0012				
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013		112.723	73.054	65.385
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014				
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016		103.970		
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017		30	30	30
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0019	17	123.448	24.406	26.976
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019		16	16	16
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020				
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021		0		
044, 050 (deo), 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022				
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023				
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024				
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025				
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstvenii udeli	0026		38.953	21.668	21.668
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027		84.479	2.722	5.292
28 (deo), osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029		0		
G. OBRTNA IMOVINA						
(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)						
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0030		1.725.964	1.816.013	1.483.934
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0031	18	757.337	1.227.475	1.077.390
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0032		238.195	296.108	321.667
13	3. Roba	0033		385.534	684.256	614.315
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0034		20.610	24.390	18.052
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0035		85.968	39.413	67.382
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0036		27.030	183.308	55.974
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0037				
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0038	19	241.373	167.154	238.074
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0039		132.314	64.906	98.059
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0040		84.602	85.375	125.894
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0041		24.070	15.310	13.824
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0042		387	1.563	297
		0043				

21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044		75.811	65.251	44.604
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	22	75.795	65.235	39.083
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046		16	16	5.521
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0056)	0048	20	3.879	6.015	6.747
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	0050		0		
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051		3.879	6.015	6.747
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052				
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053				
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0054				
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0055				
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni plasmani	0056				
24	VI. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0057	21	628.115	325.615	103.258
28 (deo), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	23	19.449	24.503	13.861
88	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		6.688.643	6.631.431	6.385.001
	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060	32	94.499	435.406	1.085.600
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412)	0401	24	3.874.894	3.706.759	3.457.223
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402		556.255	556.255	556.255
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIONA PREMJA	0404				
32	IV. REZERVE	0405				
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA	0406		1.528.541	1.528.541	1.528.541
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA	0407		11.915	12.346	9.822
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408		1.802.013	1.634.309	1.382.249
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409		1.597.233	1.382.249	1.379.972
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410		204.780	252.060	2.277
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0413				
351	2. Gubitak tekuće godine	0414				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415		690.067	1.103.298	1.027.555
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417 + 0418 + 0419)	0416	26	95.005	86.587	80.554
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417		39.432	32.511	28.617
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418				
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419		55.573	54.076	51.937
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	27	595.062	1.016.711	947.001
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421				
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422		187.866	231.190	
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423		146.390	412.005	459.721
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424		190.464	340.680	437.860
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425				
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0426				
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427		70.342	32.836	49.420
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429		264.273	288.286	339.987
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.859.409	1.533.088	1.560.236
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	28	645.748	314.773	360.182

420 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0434		36.262			176.985
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435			146.387		
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436		14.240	153.449	149.090	
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437		140.641	14.937	34.107	
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438		454.605			
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439					
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440					
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441		42.410	94.270	69.771	
43 osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	29	758.593	717.459	744.681	
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443		6.929	6.800	6.845	
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444		542.778	518.774	550.442	
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445		130.853	140.980	144.884	
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446		78.033	50.905	42.510	
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447					
4369 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448					
44, 45 i 46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449		310.922	345.837	309.819	
44, 45 i 46, osim 467, 47 i 48 osim 481	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450	30	115.260	125.791	110.912	
481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednosti i ostalih javnih prihoda	0451	31	63.753	64.479	63.713	
427	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452	31	131.909	155.567	135.194	
49 (deo) osim 498	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453					
	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454		101.736	60.749	75.783	
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455					
89	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) ≥ 0	0456		6.688.643	6.631.431	6.385.001	
	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457	32	94.499	435.406	1.085.600	

NOVI BEČEJ, 20.05.2022.



KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01.01.2021. do 31.12.2021.godine

POLET IGK AD

Red. broj	OPIS	AOP	Osnovni kapital(grupa 30 bez 306 i 309)	AOP	Ostali osnovni kapital (rn 309)	AOP	Upisani a neuplaćeni kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija i rezerve (rn 306 i grupa 31)	AOP	Rev.rez. i ner.dob. I gub. (grupa 33)	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak (grupa 35)	AOP	Učešće bez prava kontrole	AOP	Ukupno (odgovara poziciji AOP 0401) (kol. 2+3+4+5+6+7-8+9)≥0	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (odgovara poziciji AOP 0455) (kol. 2+3+4+5+6+7-8+9)<0
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11									
1 Stanje na dan 01.01._____	4001	556.255	4010		4019		4028	4037	1.518.719	4046	1.382.249	4055		4064		4073	3.457.223	4082			
2 Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4002		4011		4020		4029	4038		4047		4056		4065		4074		4083			
3 Korigovano početno stanje na dan 01.01. _____ (r.br. 1+2)	4003	556.255	4012		4021		4030	4039	1.518.719	4048	1.382.249	4057		4066		4075	3.457.223	4084			
4 Neto promene u _____ godini	4004		4013		4022		4031	4040	-2.524	4049	252.060	4058		4067		4076		4085			
5 Stanje na dan 31.12. _____ godine (r.br. 3+4)	4005	556.255	4014		4023		4032	4041	1.516.195	4050	1.634.309	4059		4068		4077	3.706.759	4086			
6 Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4006		4015		4024		4033	4042		4051		4060		4069		4078		4087			
7 Korigovano početno stanje na dan 01.01. _____ godine (r.br. 5+6)	4007	556.255	4016		4025		4034	4043	1.516.195	4052	1.634.309	4061		4070		4079	3.706.759	4088			
8 Neto promene u _____ godini	4008		4017		4026		4035	4044	431	4053	167.704	4062		4071		4080		4089			
9 Stanje na dan 31.12. _____ godine (r.br. 7+8)	4009	556.255	4018		4027		4036	4045	1.516.626	4054	1.802.013	4063		4072		4081	3.874.894	4090			

NOVI BEČEJ, 20.05.2021.



Al
F

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01.01.2021. do 31.12.2021.godine

POLET IGK AD

- u hiljadama dinara -

Pozicija 1	AOP 2	Iznos	
		Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)			
1. Prodaja i primljeni avansi u zemlji	3001	3.558.318	3.071.039
2. Prodaja i primljeni avansi u inostranstvu	3002	1.886.260	1.491.463
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	1.642.159	1.532.588
4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	0	
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)			
1. Isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji	3005	29.899	47.038
2. Isplate dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	3006	2.961.067	2.611.446
3. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	1.956.660	1.469.508
4. Plaćene kamate u zemlji	3008	147.321	513.902
5. Plaćene kamate u inostranstvu	3009	655.739	515.376
6. Porez na dobitak	3010	26.756	18.099
7. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3011	0	
8. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	3012	79.948	56.586
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3013	42.336	37.975
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3014	52.307	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			
1. Prodaja akcija i udela	3015	597.251	459.643
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3016	0	
3. Ostali finansijski plasmani	3017	0	8.184
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3018		
5. Primljene dividende	3019		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)			
1. Kupovina akcija i udela	3020		8.184
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	111.748	55.171
3. Ostali finansijski plasmani	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023	111.748	46.464
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	0	
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 7)			
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3025	138.439	55.549
2. Ostale prilive	3026		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3027	0	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3028	111.748	46.987

2. Dugoročni krediti u zemlji	3031	22.317	
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3032		
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033		2.938
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3034		
6. Ostale dugoročne obaveze	3035	64.639	
7. Ostale kratkoročne obaveze	3036	51.483	52.611
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 8)	3037	321.442	245.848
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3038	60.937	
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039	15.766	9.222
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3040	0	
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041	150.787	97.026
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3042	0	
6. Ostale obaveze	3043	90.682	137.734
7. Finansijski lizing	3044	3.270	1.866
8. Isplaćene dividende	3045		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3046	0	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3047	183.003	190.299
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	3.696.757	3.134.822
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	3.394.257	2.912.465
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3048 - 3049)	3050	302.500	222.357
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3049 - 3048)	3051		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	325.615	103.258
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3053		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3054		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	3055	628.115	325.615
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)			

Način računa, 20.05.2022.



M

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Matično društvo Polet IGK a.d. Novi Bečeji je osnovano 1993. godine.

Matično društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih društava Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od dana 7. aprila 2005. godine trguje na Beogradskoj berzi.

Matično društvo je sklopljeno dana 16. oktobra 2018. godine sa društvom Nexe grupa dd, Našice, Hrvatska, Ugovor o prenosu odnosno otkupu udela Društva Polet keramika d.o.o., Novi Bečeji. Društvo je postalo vlasnik 100% kapitala Društva Polet keramika d.o.o., Novi Bečeji.

Sedište Matičnog društva je u Novom Bečeju, ulica Železnička 13.

Matični broj Matičnog društva je 08019916, a poreski identifikacioni broj 101432149.

Zavisno društvo Polet - Keramika d.o.o. Novi Bečeji je osnovano 2008. godine.

Zavisno društvo je organizovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću i upisano je u Registar privrednih društava Agencije za privredne registre.

Osnovna delatnost Zavisnog društva je proizvodnja keramičkih pločica i ploča.

Matični broj Zavisnog društva je 20479221, a poreski identifikacioni broj 105908240.

Na dan 31. decembra 2021. godine Grupa je imala ukupno 510 zaposlenih radnika (na dan 31.12.2020. godine 504 zaposlenih radnika).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH KONSOLIDOVANIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove konsolidacije – Sastav grupe

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe uključuju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine, konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Konsolidovani finansijski izveštaji sa stanjem na dan i za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine, obuhvataju finansijske izveštaje matičnog pravnog lica ("Polet IGK" a.d., Novi Bečeji) i finansijske izveštaje sledećeg zavisnog pravnog lica:

Osnovna aktivnost	Datum sticanja	% učešća u kapitalu	
		2021.	2020.
"Polet-Keramika " d.o.o., Novi Bečeji	Proizvodnja keramičkih pločica i ploča	31. oktobar 2018. godine	100% 100%

Na osnovu ugovora od dana 16. oktobra 2018. godine matično društvo je steklo 100% učešća u kapitalu društva Polet Keramika d.o.o. Novi Bečeji kupovinom učešća od svog matičnog društva Nexe Grupa d.d. Našice, Hrvatska. Dan 31. oktobar 2018. godine je određen za datum preuzimanja direktnе kontrole nad zavisnim pravnim licem.

Svi materijalno značajni iznosi transakcija i salda koji su nastali iz međusobnih poslovnih odnosa eliminisani su prilikom konsolidacije..

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH KONSOLIDOVANIH IZVEŠTAJA I
 RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)**

2.2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju konsolidovanih finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 73/2019), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Grupa je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB" ili "Odbor"), čiji je prevod utvrđilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 od 13. oktobra 2020. godine, utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, i Konceptualni okvir izdati od strane Odbora, kao i prevodi povezanih tumačenja izdatih od strane IFRIC. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda br. 401-00-4351/2020-16, Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Grupa je ove konsolidovane finansijske izveštaje sastavila u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 89/2020), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – "Prezentacija finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koji odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

U skladu sa navedenim, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Grupe, ovi konsolidovani finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja, Grupa nije primenila MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrđilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako nije drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date dalje u tekstu.

Grupa je u sastavljanju ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja primenjivala računovodstvene politike obrazložene u Hapomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu konsolidovani finansijski izveštaji Grupe su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Ovi konsolidovani finansijski izveštaji odobreni su od strane Rukovodstva Društva dana 16. aprila 2022. godine.

Godišnji izveštaj o poslovanju

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, rukovodstvo Grupe odgovorno je za pripremu godišnjeg konsolidovanog izveštaja o poslovanju za 2021. godinu. Takođe, kao sastavni deo godišnjeg konsolidovanog izveštaja o poslovanju za 2021. godinu, Grupa je u obavezi da sastavi i Izveštaj o konsolidovanom korporativnom upravljanju.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH KONSOLIDOVANIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.3. Uporedni podatak

Uporedni podaci u ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima predstavljaju podatke obelodanjene u konsolidovanim finansijskim izveštajima Grupe na dan i za godinu koja se završila 31. decembra 2020. godine i isti su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike i Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 89/2020).

Zbog izmena u Kontom okviru, sadržini i formi obrazaca konsolidovanih finansijskih izveštaja u 2021. godini, forma obrazaca za 2020. godinu prikazana u ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima ne odgovara formi obrazaca iz revidiranih konsolidovanih finansijskih izveštaja na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2020. godine.

Efekti izmena u formi obrazaca konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2020. godinu su prikazani u tabelama ispod za Konsolidovani bilans stanja i Konsolidovvani bilans uspeha Grupe:

AKTIVA	2020. revidirani	2020. novi kontni okvir
Potraživanja po osnovu prodaje	167.154	167.154
Druga potraživanja	3.238	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	65.251
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	325.615	325.615
Porez na dodatu vrednost	62.013	-
Aktivna vremenska razgraničenja	24.503	-
Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	-	24.503
UKUPNA AKTIVA	6.609.763	6.631.431
VANBILANSNA AKTIVA	435.406	435.406
PASIVA		
KAPITAL	3.685.091	3.706.759
Obaveze iz poslovanja	717.459	717.459
Ostale kratkoročne obaveze	125.791	345.837
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	-	64.479
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	220.046	155.567
Pasivna vremenska razgraničenja	60.749	-
Kratkoročna pasivna vremenska razgraničen	-	60.749
UKUPNA PASIVA	6.609.763	6.631.431
VANBILANSNA PASIVA	435.406	435.406

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH KONSOLIDOVANIH IZVEŠTAJA I
 RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)**

2.3. Uporedni podatak (nastavak)

	2020. ревидирани	2020 Нови Контни оквир
POSLOVNI PRIHODI		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	17.734	-
ostali poslovni prihodi	-	18.312
POSLOVNI RASHODI		
Troškovi materijala	599.542	1.377.514
Troškovi goriva i energije	777.972	-
Trškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	631.911	631.911
Troškovi proizvodnih usluga	165.277	165.277
Nematerijalni troškovi	87.591	87.591
POSLOVNI DOBITAK	302.993	254.498
OSTALI RASHODI	58.934	10.438
Rashodi od usklajivanja vrednosti finansijske vrednosti imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	18.160	18.161
NETO DOBITAK	252.060	252.060

2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Konsolidovani finansijski izveštaji sa stanjem na dan 31. decembar 2021. godine su sastavljeni na osnovu načela stalnosti poslovanja, imajući u vidu niže navedene okolnosti:

Kratkoročne obaveze Grupe veće su od njene obrtne imovine za 133.445 hiljada dinara, što može da ukaže na postojanje potencijalni poteškoća u pogledu sposobnosti Grupe da redovno izmiruje dospele obaveze, odnosno da to može da ugrozi sposobnost Grupe da nastavi da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Takođe, u poslovnoj 2021. godini, Grupa je ostvarila poslovni dobitak u iznosu od 341.457 hiljada dinara, odnosno neto dobitak u iznosu od 204.780 hiljada dinara (2020. godine: poslovni dobitak 254.498 hiljada dinara, odnosno neto dobitak u iznosu od 252.060 hiljada dinara).

Kratkoročne obaveze Grupe iskazane u iznosu od 1.859.409 hiljada dinara na dan 31. decembra 2021. godine se najvećim delom, u iznosu od 758.593 hiljade dinara, odnose na obaveze prema dobavljačima i na tekuće dospeće kratkoročnog zajma prema povezanom društvu Dilj d.o.o Vinkovci u iznosu 454.605 hiljada dinara. Sposobnost Grupe da nastavi da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja zavisi od kontinuirane finansijske podrške vlasnika

Krajnje matično društvo, Nexe Grupa d.d., Našice, Hrvatska, dostavilo je pismo podrške, u kojem je potvrdilo nameru da osigura finansijsku i drugu podršku za poslovanje Grupe, u periodu od najmanje dvanaest meseci od datuma usvajanja finansijskih izveštaja, kao i da poseduje dovoljno sredstava da to izvrši.

Pored navedenog, kako je obelodanljeno u napomeni 33 uz finansijske izveštaje, rukovodstvo Grupe preduzima odgovarajuće aktivnosti na ublažavanju ekonomskih posledica trenutnih neizvesnosti u poslovanju nastalih širenjem virusa Covid-19 na globalnom planu. Grupa je primenila načelo stalnosti poslovanja kao računovodstvenu osnovu za sastavljanje finansijskih izveštaja.

2.5 Novi i izmenjeni MSFI na snazi u tekućoj godini

Uticaj prve primene MSFI 16 „Lizing“

U tekućoj godini Grupa je usvojila i primenila MSFI 16 koji je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine.

MSFI 16 definije nove ili izmenjene zahteve u vezi sa računovodstvom lizinga, uvodeći značajne promene u računovodstvo korisnika lizinga (zakupca) tako što uklanja razliku između operativnog i finansijskog lizinga i zahteva priznavanje sredstva koje predstavlja pravo korišćenja predmeta lizinga i obavezu po osnovu lizinga na datum početka zakupa za sve ugovore o lizingu, osim kratkoročnih zakupa i onih zakupa gde je vrednost predmeta lizinga mala.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.5. Novi i izmenjeni MSFI na snazi u tekućoj godini (nastavak)

Za razliku od računovodstva zakupca, zahtevi u pogledu računovodstva zakupodavca, tj. davaoca lizinga, uglavnom su nepromenjeni u odnosu na prethodno važeći standard. Uticaj primene MSFI 16 na konsolidovane finansijske izveštaje Grupe dat je u nastavku.

Datum od kada Grupa počinje sa primenom MSFI 16 je 1. januar 2021. godine. Grupa je odabrala modifikovani retrospektivni pristup, koji ne podrazumeva korigovanje uporednih podataka.

(a) Uticaj nove definicije lizinga

Grupa je iskoristilo praktičnu olakšicu dozvoljenu pri prelasku na primenu MSFI 16 da ne preispituje da li je neki ugovor lizing ili sadrži lizing. U skladu sa tim, za Grupu će i dalje važiti definicija lizinga iz MRS 17 i IFRIC 4 za one ugovore o lizingu koji su zaključeni ili izmenjeni pre 1. januara 2021. godine.

Najbitnija razlika u definiciji lizinga uglavnom se odnosi na pojam kontrole. Prema MSFI 16, utvrđuje se da li ugovor predstavlja lizing ili sadrži lizing na osnovu toga da li korisnik lizinga ima pravo kontrole nad upotrebotom identifikovanog sredstva tokom određenog perioda u zamenu za naknadu, što je drugačije od centralnog pojma i usmerenosti na 'rizike i koristi' prethodno važećih MRS 17 i FRIC 4.

Grupa primenjuje definiciju lizinga i povezana uputstva data u MSFI 16 na sve ugovore zaključene ili izmenjene nakon 1. januara 2021. godine. Tokom pripreme za prvu primenu MSFI 16, Grupa je realizovalo projekat implementacije novog standarda. Projekat je pokazao da nova definicija lizinga neće značajno promeniti obim ugovora Grupe koji zadovoljavaju definiciju lizinga prema MSFI 16.

(b) Uticaj na računovodstvo zakupca tj. korisnika lizinga

(i) Lizing prethodno klasifikovan kao operativni lizing

MSFI 16 uvodi izmene u računovodstvo lizinga koji su prethodno bili klasifikovani kao operativni zakupi prema MRS 17, i obuhvatani u okviru vanbilansne evidencije.

Prilikom primene MSFI 16 na sve zakupe (osim dole navedenih), Grupa:

- (a) priznaje sredstva koja predstavljaju pravo korišćenja i obaveze po osnovu lizinga u konsolidovanom izveštaju o finansijskom položaju (bilansu stanja), koje se početno odmeravaju po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja lizinga;
- (b) priznaje troškove amortizacije sredstava koja su pravo korišćenja i rashode kamate na obavezu po osnovu lizinga u bilansu uspeha;
- (c) razdvaja ukupan novčani iznos plaćen na ime glavnice lizinga (koji predstavlja u okviru novčanih tokova iz aktivnosti finansiranja) od iznosa plaćene kamate (koji takođe predstavlja u okviru novčanih tokova iz aktivnosti finansiranja) u izveštaju o tokovima gotovine.

Lizing olakšice (npr. grejs period u kojem se ne naplaćuje renta) odobrene korisniku lizinga od strane davaoca uključuju se u merenje sredstava koja predstavljaju pravo korišćenje i odgovarajućih obaveza po osnovu lizinga, dok su prema prethodno važećem standardu MRS 17 priznavane kao olakšice i amortizovane, tj. priznavane kao smanjenje troškova lizinga MRS 17 na linearnoj osnovi.

Prema MSFI 16, sredstva koja predstavljaju pravo korišćenja podležu testiranju obezvređenja u skladu sa MRS 36.

Za kratkoročne ugovore u lizingu (gde period lizinga traje 12 meseci i kraće) i one gde je vrednost predmeta lizinga mala (kao što su kompjuteri i tableti, manji komadi kancelarijskog nameštaja i telefoni), Grupa je odabrala priznavanje troškova lizinga linearnom metodom, kao što je dozvoljeno standardom MSFI 16. Navedeni troškovi prikazuju se u okviru pozicije 'ostali rashodi' u bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.5. Novi i izmenjeni MSFI na snazi u tekućoj godini (nastavak)

(ii) Lizing prethodno klasifikovan kao finansijski lizing

Glavna razlika između MSFI 16 i prethodno važećeg MRS 17 kod ugovora o lizingu koji su prethodno klasifikovani kao finansijski lizing odnosi se na merenje garancija rezidualne vrednosti koje korisnici lizinga obezbeđuju davaocima lizinga. MSFI 16 zahteva da Grupu prizna kao deo obaveze po osnovu lizinga samo iznos koji očekuje da će platiti prema garanciji rezidualne vrednosti a ne maksimalan garantovani iznos, kako je to zahtevao MRS 17. Ova izmena nije imala materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Grupe.

(c) Uticaj na računovodstvo zakupodavca, tj. davaoca lizinga

Za zakupodavce zahtevi MSFI 16 u vezi sa priznavanjem i vrednovanjem ne razlikuju se suštinski od zahteva MRS 17. U MSFI 16 je zadržana podela na finansijski i operativni lizing za zakupodavce i njihov različit računovodstveni tretman.

Međutim, MSFI 16 je izmenio i zahteva od zakupodavaca obimnija obelodanjivanja nego prethodni standard, naročito u vezi sa načinom na koji zakupodavac upravlja rizicima koji nastaju po osnovu njegovog preostalog tj. zadržanog učešća u predmetima lizinga.

Prema MSFI 16, pod-zakupodavac računovodstveno obuhvata osnovni zakup i podzakup kao dva odvojena ugovora. Pod-zakupodavac ima obavezu da klasifikuje podzakup kao finansijski ili operativni lizing u odnosu na sredstvo koje predstavlja pravo korišćenja nastalo prema ugovoru o glavnom zakupu (a ne na osnovu predmeta lizinga, kako je to zahtevao MRS 17).

Grupa nije imala finansijske efekte po osnovu početne primene MSFI 16, s obzirom da na 01. januar i 31.12.2021. godine nije imala zaključene ugovore o zakupu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi se odmeravaju po pravičnoj vrednosti primljene naknade ili naknade koja će se primiti i predstavljaju iznose koji se dobijaju za prodatu robu i izvršene usluge u toku redovnog poslovanja, umanjene za date popuste, povraćaje i poreze pri prodaji.

Prihodi od prodaje roba se priznaju kada se roba isporuči i kada su značajni rizici i koristi od vlasništva nad njom prenete na kupca.

Prihodi od vršenja usluga evidentiraju se po principu fakturisane realizacije u momentu izvršenja usluge. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

MSFI 15 uspostavlja jedinstven i sveobuhvatan model za računovodstveno obuhvatanje prihoda po osnovu ugovora sa kupcima. Stupanjem na snagu MSFI 15 zamenjuje prethodno važeća uputstva za priznavanje prihoda u MRS 18 Prihodi, MRS 11 Ugovori o izgradnji i njihovim tumačenjima.

Osnovno načelo MSFI 15 je da entitet treba da prizna prihod koji predstavlja prenos ugovorom obećanih dobara ili usluga kupcima u iznosu koji održava naknadu na koju entitet očekuje da stekne pravo u zamenu za preneta dobra i usluge. Konkretno, standard uvodi pristup priznavanju prihoda od 5 koraka:

- Korak 1: Identifikovati ugovor sa kupcem;
- Korak 2: Utvrditi obaveze izvršenja iz ugovora;
- Korak 3: Utvrditi cenu transakcije;
- Korak 4: Rasporediti cenu transakcije na obaveze izvršenja iz ugovora; i
- Korak 5: Priznati prihode kada entitet ispuni (ili dok ispunjava) obavezu izvršenja.

Prema MSFI 15 entitet priznaje prihode kada je obaveza izvršenja ispunjena (ili tokom ispunjenja te obaveze), tj. kada je 'kontrola' nad dobrima ili uslugama u osnovi konkretnе obaveze izvršena preneta na kupca.

Prihod se meri u iznosu ugovorom definisane naknade za koju grupa očekuje da će po ugovoru imati pravo i ne uključuje iznose naplaćene u ime trećih lica. Prihodi od prodaje priznaju se bez akciza, poreza na dodatu vrednost i drugih sličnih obaveznih plaćanja.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.1. Prihodi i rashodi (nastavak)

Prihod od prodaje robe priznaje se uzimajući u obzir sve ugovorene popuste ili uvećanja. To znači da se konačni iznos prihoda od prodaje robe, na koji se odnose popusti ili uvećanje, meri nakon primene navedenih popusta ili uvećanja, tj. iznos prihoda i potraživanja se uvećava ili umanjuje za iznos popusta ili uvećanja.

Grupa priznaje prihode iz sledećih glavnih izvora:

- 1) Prodaja robe i gotovih proizvoda - prihod se priznaje u trenutku isporuke, tj. u momentu kada se kontrola nad dobrima prenese na kupca;
- 2) Prodaja usluga - prihod se priznaje u periodu kada je usluga pružena obzirom da se radi o uslugama podrške prodaje povezanim pravnim licima u okviru jedne kalendarske godine;

Grupa je izvršila analizu svih ugovora sa kupcima i utvrđeno je da ne postoje efekti na bilans uspeha odnosno bilans stanja po osnovu prve primene MSFI 15.

Računovodstvena politika za priznavanje prihoda obelodanjena je u napomeni 3.1.

Prihodi od prodaje robe i proizvoda koji se čuvaju, na zahtev kupca, u skladistu Grupe kao tuđa roba (Bill & Hold), priznaju se ukoliko se tuđe zalihe mogu odvojiti od sopstvenih zaliha i ne mogu se koristiti za ispunjenje ostalih porudžbina kupaca i ukoliko su te zalihe raspoložive za isporuku i izvesno je da će isporuka biti izvršena. U takvim okolnostima ugovaraju se uobičajeni uslovi plaćanja ili se zahteva potputna naplata te se stoga smanjuje neizvesnost da li će isporuka biti i izvršena. U momentu priznavanja prihoda zalihe tuđe robe su u celosti odvojene od sopstvenih zaliha Grupe.

Početna primena MSFI-15 nije imala uticaja na obelodanjivanja u posmatrаниm periodima.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.2. Troškovi održavanja i opravki

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava se pokrivaju iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuju se uključuju u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremilo za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja se kvalifikuju se odnose na sredstva kojima je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bila spremna za svoju nameravanu upotrebu.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene. Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja se preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu, važećem na dan bilansa stanja.

Pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom preračuna poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobici ili gubici po osnovu kursnih razlika.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Beneficije za zaposlene

a) Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Grupa je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim zakonskim propisima. Grupa je, takođe obavezna da od bruto plate zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

b) Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Grupa je, u skladu sa odredbama Zakona o radu i Kolektivnim ugovorom, u obavezi da zaposlenom prilikom odlaska u penziju isplati otpremninu u visini dve prosečne zarade po zaposlenom u Republici Srbiji, u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Takođe, na osnovu Kolektivnog ugovora, Grupa je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade zaposlenima za 10, 20, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Grupi. Osnovica za obračun jubilarne nagrade je prosečna zarada po zaposlenom kod poslodavca u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu isplate jubilarne nagrade, i to u rasponu od 50% do 125% zarade.

Grupa je u konsolidovanim finansijskim izveštajima za 2021. godinu iskazala sadašnju vrednost po osnovu očekivanih naknada zaposlenima za penziju i jubilarne nagrade na osnovu procene izvršene od strane nezavisnog stručnog lica. Pretpostavke koje su korišćene u obračunu su diskontna stopa od 1% očekivani rast zarada 2,8% godišnje i stopa fluktuacije od 5,22% godišnje. Procenu sadašnje vrednosti obaveza po osnovu očekivanih naknada zaposlenima Grupa utvrđuje svake godine.

v) Naknade za kratkoročna plaćena odsustva

Plaćena odsustva (godišnji odmori) mogu se prenositi i koristiti u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Troškovi plaćenih odsustva se priznaju u iznosu za koji se očekuje da će biti isplaćen kao rezultat neiskorišćenih kumuliranih prava na dan bilansa stanja. Prema mišljenju rukovodstva Grupe, sadašnja vrednost obaveza po osnovu naknada za kratkoročna plaćena odsustva nisu materijalno značajna za finansijske izveštaje posmatrane u celini i zbog toga u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu..

3.6. Porezi i doprinosi

Tekući porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji.

Porez na dobitak u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Poreski gubici nastali pre 1. januara 2010. godine mogu se prenositi na račun budućih dobitaka u periodu ne dužem od deset godina.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice sredstava i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na datum bilansa stanja se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme Matičnog društva se iskazuju po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređenja.

Takođe, nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme posebne jedinice koja generiše gotovinu - proizvodnja keramike se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema Matičnog društva su bile predmet procene na dan 31. decembra 2019. godine. Procenu su izvršili nezavisni procenjivači društva Vision consulting d.o.o. Beograd. U zavisnosti od vrste sredstava, njihove namene i raspoloživih inputa za procenu, primenjena su dva pristupa procene: tržišni metod i metod troškova zamene.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Povećanje knjigovodstvene vrednosti sredstava kao rezultat revalorizacije, se priznaje u okviru pozicije revalorizacione rezerve. Međutim, povećanje se priznaje kao prihod u bilansu uspeha do onog iznosa do kojeg se stornira revalorizaciono smanjenje istog sredstva, koje je prethodno priznato kao rashod u bilansu uspeha. Smanjenje knjigovodstvena vrednosti sredstva kao rezultat revalorizacije, se priznaje kao rashod. Međutim, smanjenje se priznaje na teret revalorizacionih rezervi do iznosa postojećih revalorizacionih rezervi koje se odnosi na to sredstvo.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.8. Amortizacija

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se za svako sredstvo pojedinačno na procenjenu vrednost sredstava na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost sredstava stavljenih u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalnog metoda. Amortizacione stope su utvrđene na način da se nabavna ili procenjena vrednost osnovnih sredstava amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku predviđenog veka upotrebe osnovnog sredstva. Stope amortizacije koje su u primeni su:

	2021 %
Građevinski objekti	1,30% - 10,00%
Procesna oprema	2,00% - 25,00%
Motorna vozila	10,00% - 25,00%
Računari	10,00% - 25,00%
Kancelarijski nameštaj	10,00% - 25,00%
Ostala oprema	10,00% - 25,00%

3.9. Zalihe

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

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

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje. Grupa svodi zalihe na kraju godine na neto realizovanu vrednost. Obračun izlaza zaliha utvrđuje se FIFO metodom..

3.10. Umanjenje materijalne imovine

Na svaki datum bilansa stanja, grupa preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine da bi utvrdila postoje li nagoveštaji da je došlo do gubitaka usled umanjenja vrednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, grupa procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjeni nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva (ili jedinice koja generiše novac) umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod u bilansu uspeha za period.

Na dan 31. decembra 2021. godine, postojale su indicije da je vrednost nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, posebne jedinice koja generiše gotovinu - proizvodnja keramike u iznosu od 511.220 hiljada dinara obezvređena. Proizvodnja keramike je u tekućoj, kao u prethodnim godinama ostvarivala poslovne gubitke, što ukazuje na postojanje internih indikatora koji ukazuju na mogućnost umanjenja vrednosti sredstava. Rukovodstvo Grupe je u skladu sa tim, pribavilo određene procene nekretnina postrojenja i opreme, koje nisu bile ugrađene u svrhe kvantifikovanja efekata eventualnog odstupanja od MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“, na priložene konsolidovane finansijske izveštaje. Navedene procene, iako nisu sadržale sve elemente procene u skladu sa standardima procene, pokazale su vrednosti koje u značajnoj meri prevazilaze sadašnju vrednost nekretnina, postrojenja i opreme posebne jedinice koja generiše gotovinu - proizvodnja keramike iskazane na dan 31. decembra 2021. godine u priloženim finansijskim izveštajima, stoga je Rukovodstvo Grupe mišljenja, da efekti eventualnog odstupanja od MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“, nisu od materijalnog značaja na priložene konsolidovane finansijske izveštaje.izvestaja.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Grupe, od momenta kada je Grupa ugovornim odredbama vezana za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Grupa izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada grupa ispunji obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica koja se ne kotiraju na berzi iskazuju se po metodu nabavne vrednosti koja se umanjuje za obezvređenja na osnovu procene rukovodstva radi svođenja na njihovu nadoknadivu vrednost.

Potraživanja od kupaca, kratkoročni finansijski plasmani i ostala kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca, kratkoročni finansijski plasmani i ostala kratkoročna potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti izvršene na osnovu procene njihove naplativosti od strane rukovodstva.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u konsolidovanim finansijskim izveštajima Grupe iskazuju se gotovina u blagajni i stanja na tekućim računima i ostala novčana sredstva raspoloživa do tri meseca.

Finansijske obaveze

Obaveze po kreditima se prvobitno prikazuju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope koja aproksimira efektivnoj kamatnoj stopi.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja se procenjuju po njihovoj nominalnoj vrednosti.

3.12. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje kada postoji obaveza nastala kao rezultat prošlih događaja, ako je verovatno da će izmirenje te obaveze dovesti do odliva resursa, i ako se može napraviti pouzdana procena iznosa date obaveze.

3.13. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim stranama

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica u skladu sa odredbama MRS 24 „Obelodanjivanja povezanih strana“.

Povezanim pravnim licima u smislu napred navedenog standarda, Grupa smatra pravna lica u kojima ima učešće u kapitalu, pravna lica koja imaju učešće u kapitalu Grupe, kao i povezane strane matičnog preduzeća Nexe Grupa d.d., Našice. Povezana lica mogu ulaziti u transakcije koje nepovezana lica možda ne bi vršila i transakcije sa povezanim licima mogu se obavljati pod drugačijim uslovima i drugačijim iznosima u odnosu na iste transakcije sa nepovezanim pravnim licima.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.13. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim stranama (nastavak)

Grupa pruža usluge povezanim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Grupe i povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i obavljaju se po tržišnim uslovima ili se po osnovu istih iskazuju korekcije po osnovu transfernih cena u poreskom bilansu. Grupa je u priloženim novokonosolidovanim finansijskim izveštajima izvršila obelodanjivanje svih transakcija sa povezanim pravnim licima, kako se to zahteva prema MRS 24 „Obelodanjivanja povezanih strana“.

4. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Grupe korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja konosolidovanih finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik, za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

Procena korisnog veka trajanja imovine, opreme i nematerijalnih ulaganja zasniva se na istorijskom iskustvu na sličnim sredstvima, kao i na predviđenom tehničkom napretku i promenama u ekonomskim i industrijskim faktorima. Adekvatnost procene preostalog veka trajanja osnovnih sredstava se analizira jednom godišnje na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Grupa obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja od kupaca i drugih dužnika na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, ako dužnici nisu u mogućnosti da izvrše plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređenja za sumnjava potraživanja, Grupa se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promenama u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate.

4.3. Rezervisanja za sudske sporove

Generalno, rezervisanja su u značajnoj meri podložna procenama. Grupa procenjuje verovatnoću da se neželjeni slučajevi mogu dogoditi kao rezultat prošlih događaja i vrši procenu iznosa koji je potreban da se izmiri obaveza. Iako Grupa poštuje načelo opreznosti prilikom procene, s obzirom da postoji velika doza neizvesnosti, u određenim slučajevima stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

4.4. Poslovne kombinacije entiteta pod zajedničkom kontrolom

MSFI 3 „Poslovne kombinacije“ se ne primenjuje na poslovne kombinacije entiteta ili poslovanja pod zajedničkom kontrolom. Poslovna kombinacija u kojoj učestvuju entiteti ili poslovanja pod zajedničkom kontrolom je poslovna kombinacija u kojoj sve entitete ili poslovanja koji se kombinuju, u krajnjoj instanci kontroliše ista strana ili strane pre i posle poslovne kombinacije i ta kontrola nije prolazna.

Smatra se da grupa lica kontroliše entitet kada, kao rezultat ugovornih sporazuma, ona kolektivno imaju moć da upravljaju njegovim finansijskim i poslovnim politikama da bi dobila koristi od njihovih aktivnosti. Dakle, poslovna kombinacija je izvan delokruga ovog MSFI kada ista grupa lica, kao rezultat ugovornih sporazuma, ima krajnju kolektivnu moć da upravlja finansijskim i poslovnim politikama svakog od entiteta koji učestvuje u poslovnoj kombinaciji da bi dobila koristi od njihovih aktivnosti, i ta krajnja kolektivna moć nije prolazna.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

4.4. Poslovne kombinacije entiteta pod zajedničkom kontrolom (nastavak)

Shodno navedenom, Grupa je procenila da se efekti sticanja entiteta pod zajedničkom kontrolom saglasno MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ priznaju kao transakcije vlasnika u izveštaju o promenama na kapitalu, čime su prikazane promene vlasničkih interesa u zavisnim entitetima čija posledica nije gubitak kontrole.

4.6. Beneficije zaposlenih

Sadašnja vrednost obaveza za otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade utvrđuje se aktuarskom procenom. Aktuarska procena podrazumeva korišćenje pretpostavki vezanih za diskontnu stopu, predviđeni rast zarada, stopu smrtnosti i fluktuaciju zaposlenih. Pri određivanju odgovarajuće diskontne stope rukovodstvo grupe polazi od kamatne stope koja je ekvivalenta referentnoj kamatnoj stopi NBS. Stopa smrtnosti je bazirana na javno dostupnim tablicama mortaliteta. Budući rast zarada baziran je na očekivanim stopama inflacije.

4.7. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze (pozajmice i ostale finansijske obaveze) početno se vrednuju po fer vrednosti umanjenoj za transakcijske troškove, a naknadno se iskazuju po amortizovanoj vrednosti primenom tržišne stope koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. U svrhu pripreme priloženih konoslidovanih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je koristilo javno dostupne kreditne kamatne stope koje su komercijalne banke primenile na kredite odobrene subjektima sektora nefinansijskih usluga po ročnosti i nameni kredita - novoodobreni krediti, kako je objavljeno u izveštaju Narodne banke Srbije. Objavljene kamatne stope (mesečno odobravanje tranše kredita od strane vlasnika kompanije) kretale su se od 4% do 8.4% godišnje. Zbog nedostatka javno dostupnih podataka o tržišnim kamatnim stopama, te s obzirom na okolnosti u kojima je većinski vlasnik Grupe odobrio te zajmove, uprava je koristila navedene izvore podataka kao najbolji mogući ulaz za procenu fer vrednosti zaduživanja.

4.8. Fer vrednost

Poslovna politika Grupe je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta.

Uprava Grupe vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Grupe, iznosi u ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Prema MSFI 13, Grupa odmerava fer vrednost imovine i obaveza koristeći pretpostavke koje bi učesnici na tržištu koristili prilikom određivanja cene imovine ili obaveze, pod pretpostavkom da tržišni učesnici deluju u svom najboljem ekonomskom interesu. Fer vrednost je cena koja bi bila naplaćena, odnosno plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji na primarnom ili najpovoljnijem tržištu na datum odmeravanja, po tekućim tržišnim uslovima, a nezavisno od toga da li je ta cena direktno uočljiva ili procenjena upotrebom druge tehnike procene.

Rukovodstvo Grupe vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Grupe, iznosi u ovim konoslidovanim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

4.8. Fer vrednost (nastavak)

Različiti nivoi fer vrednosti definisani su na sledeći način:

- Inputi nivoa 1 – su kotirane cene (nekorigovane) na aktivnom tržištu za identičnu imovinu i obaveze kojima entitet ima pristup na datum odmeravanja. Pretpostavke inputa nivoa 1 se odnose na postojanje primarnog tržišta za imovinu ili obavezu ili, u odsustvu primarnog tržišta, najpovoljnije tržište za imovinu ili obavezu; i da li entitet može da realizuje transakciju za imovinu ili obavezu po ceni na tržištu na datum odmeravanja.
- Inputi nivoa 2 – su inputi koji nisu kotirane cene uključene u nivo 1 koje su uočljive za imovinu ili obavezu, bilo direktno ili indirektno. Ovi inputi uključuju sledeće: kotirane cene za sličnu imovinu ili obaveze na aktivnom tržištu, kotirane cene za identičnu ili sličnu imovinu ili obaveze na tržištima koji nisu aktivna, inputi koji nisu kotirane cene, ako su uočljivi za imovinu ili obaveze i inputi potkrepljeni tržištem.
- Inputi nivoa 3 – su neuočljivi inputi za imovinu ili obaveze, koje entitet razvija koristeći najbolje informacije raspoložive u datim okolnostima. Dakle, razmatraju se sve razumno raspoložive informacije o pretpostavkama tržišnih učesnika. Neuočljivi inputi smatraju se pretpostavkama tržišnih učesnika i ispunjavaju cilj odmeravanja fer vrednosti.

4.9. Promene računovodstvenih standarda

MSFI 16 – Lizing

MSFI 16 menja način na koji Grupa objašnjava zakupe koji su prethodno klasifikovani kao operativni zakupi prema MRS 17, koji nisu ulazili u konsolidovani bilans stanja.

Primenom MSFI 16 Grupa:

- a) Priznaje u konsolidovanim finansijskim izveštajima sredstva s pravom korišćenja i obaveze po osnovi zakupa, koje se na početku mere prema sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja zakupa;
- b) Priznaje u konsolidovanom bilansu uspeha amortizaciju sredstava s pravom korišćenja i kamate; i
- c) Razdvaja ukupna gotovinska sredstva uplaćena za glavnici (predstavljenu u konsolidovanim finansijskim aktivnostima) i kamatu (predstavljenu u operativnim aktivnostima) u konsolidovanom bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	
	31.decembra	31.decembra	
	2021.	2020.	
Prihodi od prodaje robe:			
- na domaćem tržištu povezana pravna lica (napomena 33)	25	-	
- na inostranom tržištu povezana pravna lica(napomena 33)	29	-	
- na domaćem tržištu	32.577	11.568	
- na inostranom tržištu	5.892	648	
	38.523	12.216	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (napomena 34):			
- na domaćem tržištu	1.830.795	1.338.340	
- ostalim povezanim pravnim licima u zemlji (napomena 33)	96.002	72.671	
	15.601	7.482	
- ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu (napomena 33)	1.671.541	1.367.705	
- na inostranom tržištu	3.613.939	2.786.198	
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	556	866	
Povećanje(smanjenje) vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	(149.539)	77.245	
Drugi poslovni prihodi	14.601	18.312	
	3.518.080	2.894.837	

6. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	
	31.decembra	31.decembra	
	2021.	2020.	
Troškovi materijala za izradu	558.659	478.431	
Troškovi rezervnih delova	98.927	86.007	
Troškovi režiskog materijala	91.582	25.907	
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	14.357	9.197	
Troškovi gasa	601.698	486.537	
Troškovi energije	242.114	227.008	
Troškovi goriva	77.893	64.427	
	1.685.230	1.377.514	

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	
	31.decembra	31.decembra	
	2021.	2020.	
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	556.751	510.548	
Troškovi poreza i doprinosa na teret poslodavca	93.456	86.380	
Troškovi naknada za prevoz radnika	19.132	18.292	
Troškovi naknada članovima upravnog odbora	10.078	9.239	
Ostali lični rashodi	12.008	7.452	
	691.425	631.911	

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

8. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	31.decembra	31.decembra	2020.
	2021.				
Troškovi transportnih usluga	138.966				92.447
Troškovi usluga održavanja	47.770				35.079
Troškovi reklame i propagande	23.087				16.409
Troškovi usluga ispitivanja	15.944				9.845
Troškovi zakupnina	5.698				4.612
Troškovi ostalih usluga	2.122				6.816
Troškovi proizvodnih usluga-ostala povezana pravna lica (napomena 33)	3.663				69
	237.250				165.277

9. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	31.decembra	31.decembra	2020.
	2021.				
Troškovi neproizvodnih usluga	10.138				15.496
Troškovi poreza i naknada	21.999				24.040
Troškovi profesionalnih usluga	9.875				2.015
Troškovi premije osiguranja	10.639				7.803
Troškovi obezbeđenja	7.236				6.976
Troškovi platnog prometa	5.629				5.089
Troškovi reprezentacije	3.915				2.118
Troškovi izvoza	6.019				4.984
Ostali nematerijalni troškovi	22.656				2.794
Troškovi neproizvodnih usluga- ostala povezana pravna lica (napomena 33)	2.984				16.276
	101.090				87.591

10. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	31.decembra	31.decembra	2020.
	2021.				
Obezvredjenje zaliha materijala	27.882				45.789
Obezvredjenje zaliha trgovачke robe	624				632
Obezvredjenje zaliha kratkoročnih gotovih proizvoda	36.248				2.074
Obezvredjenje zaliha dugoročnih gotovih proizvoda	29.985				-
	94.739				48.495

11. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	31.decembra	31.decembra	2020.
	2021.				
Pozitivne kursne razlike - matična i zavisna pravna lica (napomena 33)	43				32
Prihodi od kamata – od trećih lica	-				86
Pozitivne kursne razlike - ostala povezana pravna lica (napomena 33)	-				47.753
Pozitivne kursne razlike	1.668				246
Ostali finansijski prihodi	6.909				-
	8.620				48.117

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

12. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	31.decembra	31.decembra	2020.
	2021.				
Negativne kursne razlike - matična i zavisna pravna lica (napomena 33)	47				
Rashodi kamata – ostala povezana pravna lica (napomena 33)	15.595				13.056
Negativne kursne razlike – ostala povezana pravna lica (napomena 33)	42.610				367
Rashodi kamata	25.361				21.148
Negativne kursne razlike	2.088				1.412
Trošak zateznih kamata – matična i zavisna pravna lica (napomena 33)	-				9
Trošak zateznih kamata	14				-
	85.715				35.992

13. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	31.decembra	31.decembra	2020.
	2021.				
Dobici od prodaje opreme i materijala	-				46
Naplaćena otpisana potraživanja	6.227				9.540
Viškovi	38				-
Prihodi od nadoknade štete	4.812				4.144
Ostali prihodi	15.550				32.095
	26.627				45.825

14. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	31.decembra	31.decembra	2020.
	2021.				
Gubitak po osnovu rashodovanja i prodaje opreme i materijala	609				3.242
Manjkovi	563				32
Ostali nepomenuti rashodi	15.992				7.164
	17.164				10.438

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

15. POREZ NA DOBIT

Društva u sastavu Grupe su obveznici pojedinačnog podnošenja poreskih bilansa na kraju poslovne godine, odnosno, Grupa nije obveznik poreske konsolidacije. Shodno navedenom naredna tabela predstavlja obelodanjivanje ukupnih promena u društвima koja su predmet konsolidacije.

a) Komponente poreza na dobit

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	31.decembra	31.decembra	
			2021.	2020.	
Poreski rashod perioda			(88.688)	(76.958)	
Odloženi poreski prihodi perioda			24.091	51.253	
			(64.597)	(25.705)	

b) Odložena poreska sredstva i obaveze

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	31.decembra	31.decembra	
			2021.	2020.	
<i>Odložene poreske obaveze:</i>					
Nekretnine, postrojenja i oprema			(270.188)	(293.163)	
			(270.188)	(293.163)	
<i>Odložena poreska sredstva:</i>					
Dugoročna rezervisanja			5.915	4.877	
			5.915	4.877	
			(264.273)	(288.286)	

b) Promene na odloženim poreskim obavezama

	U hiljadama dinara				
	Stanje na dan 1. januara	Povećanja preko bilansa uspeha	Povećanja (smanjenja) preko kapitala	Ostalo	Stanje na dan 31. decembra
2020. godina					
Odložene poreske obaveze, neto	(339.987)	51.253	68	380	(288.286)
	(339.987)	51.253	68	380	(288.286)
2021. godina					
Odložene poreske obaveze, neto	(288.286)	24.091	3	(81)	(264.273)
	(288.286)	24.091	3	(81)	(264.273)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Pregled nekretnina, postrojenja i opreme za 2021. i 2020. godinu :

U hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala sredstva	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje, 1. januar 2020. godine	524.994	2.023.282	3.179.396	65.385	5.793.057
Nove nabavke	3.997	-	-	206.395	210.392
Prenosi	-	7.385	191.341	(198.726)	-
Rashodovanje	-	(636)	(3.242)	-	(3.878)
Negativni efekti procene	-	-	-	-	-
Stanje, 31. decembar 2020. godine	528.991	2.030.031	3.367.495	73.054	5.999.571
Stanje, 1. januar 2021. godine	528.991	2.030.031	3.367.495	73.054	5.999.571
Nove nabavke	-	-	-	373.233	373.233
Prenosi	29	4.004	225.561	(229.594)	-
Rashodovanje	-	(324)	(21.305)	-	(21.629)
Stanje, 31. decembar 2021. godine	529.020	2.033.711	3.571.751	216.693	6.351.175
Ispravka vrednosti					
Stanje, 1. januar 2020. godine	-	128.310	792.414	-	920.724
Amortizacija	-	64.757	244.045	-	308.802
Rashodovanje	-	(379)	(3.218)	-	(3.597)
Stanje, 31. decembar 2020. godine	-	192.688	1.033.241	-	1.225.929
Stanje, 1. januar 2021. godine	-	192.688	1.033.241	-	1.225.929
Amortizacija	-	64.848	249.461	-	314.309
Rashodovanje	-	(324)	(9.019)	-	(9.343)
Stanje, 31. decembar 2021. godine	-	257.212	1.273.683	-	1.530.895
Sadašnja vrednost na dan:					
31.decembar 2020.godine	528.991	1.837.343	2.334.254	73.054	4.773.642
31.decembar 2021.godine	529.020	1.776.499	2.298.068	216.693	4.820.280

Grupa je uspostavila hipoteke na zemljištu, nekretninama i zaloge na opremi u cilju obezbeđenja uredne otplate dugoročnog kredita kod AIK banke ad Beograd, imovina pod teretom ima neto sadašnju vrednost na dan 31. decembra 2021. godine u iznosima: za zemljište 434.739 hiljada dinara (31. decembar 2020. 434.739 hiljada dinara), za građevinske objekte 1.127.456 hiljada dinara (31. decembar 2020. 1.168.244 hiljada dinara) i opremu 1.259.684 hiljada dinara (31. decembar 2020. 1.222.614 hiljada dinara).

Na dan 31. decembra 2021. godine sadašnja vrednost osnovnih sredstava pribavljenih putem finansijskog lizinga iznosila je 6.079 hiljada dinara (u 2020. iznosila je 21.307 hiljada dinara). Povećanja na opremi, iskazana u iznosu od 225.561 hiljada dinara najvećim delom se odnose na nabavku vozila, mehanizacije i robova na proizvodnim linijama.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	16	16
Ostali dugoročni finansijski plasmani	5.481	8.737
Minus: Tekuće dospeće ostalih dugoročnih finansijskih Plasmana	(3.879)	(6.015)
Otkupljene sopstvene akcije	38.953	21.668
Dugoročna imovina namenjena prodaji – gotovi proizvodi -obezvređenje (napomena 12)	112.862 (29.985)	123.448 <u>24.406</u>

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 5.481 hiljadu dinara (31. decembar 2020. godine – 8.737 hiljada dinara) odnose se na stambene kredite odobrene zaposlenima, bez kamate.

Dugoročna imovina namenjena prodaji iskazana na dan 31. decembra 2021. godine u neto iznosu od 82.877 hiljasa dinara, se sastoji od gotovih proizvoda koji su na skladištima iz prethodnih godina, a koji nisu imali promet u 2021. godini, ili duži niz godina. Reklasifikacija je urađena u skladu sa planovima prodaje. Navedena dugoročna imovina je obezvređena za efekat diskonta.

18. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Materijal	142.620	130.925
Rezervni delovi	241.759	282.886
Alat i inventar	3.961	4.559
Nedovršena proizvodnja	67.894	45.463
Gotovi proizvodi	361.291	646.196
Roba	21.865	25.023
Dati avansi	112.998	46.350
Dati avansi – povezana pravna lica u inostranstvu (napomena 33)	-	176.370
	<u>952.388</u>	<u>1.357.773</u>
Minus:		
Ispravka vrednosti materijala i rezervnih delova	(150.145)	(122.262)
Ispravka vrednosti gotovih proizvoda	(43.651)	(7.403)
Ispravka vrednosti trgovačke robe	(1.255)	(633)
	<u>(195.051)</u>	<u>130.298</u>
	<u>757.337</u>	<u>1.227.475</u>

Kao sredstvo obezbeđenja za izmirenje dugoročnih kredita od povezanog pravnog lica, Grupa je dala u zalogu zalihe čija vrednost na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 259.475 hiljada dinara (u 2020. godini 412.126 hiljada dinara).

19. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica (napomena 33)	28.348	20.047
- u zemlji	190.001	122.566
- u inostranstvu	152.221	156.875
	<u>370.570</u>	<u>299.488</u>
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(125.622)	(129.557)
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca povezana pravna lica (napomena 33)	(3.575)	(2.777)
	<u>241.373</u>	<u>167.154</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

19. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (nastavak)

U ispravci vrednosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. u iznosu od 5.775 hiljada se odnosi na procenu efekata vrednosti po MSFI-9.

20. KRATKOROČNI FANANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih plasmana	8.068	10.549
Ispravka vrednosti tekućih dospeća dugoročnih finansijskih plasmana	8.068	10.549
	<u>(4.189)</u>	<u>(4.534)</u>
	3.879	6.015

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Tekući računi	16.528	42.854
Blagajna	-	-
Devizni računi	610.353	282.739
Izdvojena novčana sredstva	5	5
Devizna blagajna	5	5
Ostala novčana sredstva	1.224	12
	628.115	325.615

22. OSTALA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Potraživanja za više plaćen PDV	64.647	62.013
Ostala potraživanja	11.148	3.222
	75.795	65.235

Grupa je iskazala potraživanje za PDV u iznosu od 64.647 hiljada dinara (u prethodnoj godini 62.013 hiljada dinara).

Prilikom Poreske kontrole tokom 2019. godine, poreski organi su utvrdili da je Grupi odobren Sporazum o odlaganju plaćanja dugovanog poreza. Zbog navedenog Grupi je naloženo da se odlaže povraćaj ulaznog PDV-a dok se ne izmiri celokupna obaveza po osnovu po osnovu Sporazuma o odlaganju plaćanja (napomena 27 i 30).

23. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Razgraničeni PDV	6.477	10.577
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	12.972	13.926
	19.449	24.503

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

24. KAPITAL

Akcijski kapital Grupe iskazan na dan 31. decembra 2021. u iznosu od 556.255 hiljada dinara čini 1.112.510 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 500 dinara. Vlasnička struktura kapitala Grupe na dan 31. decembra 2021. godine data je u narednom pregledu:

	31. decembar 2021.		31. decembar 2020.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Nexe grupa d.d. Našice, Hrvatska Convest a.d. Novi Sad - zbirni račun	1.033.120	92,86%	1.033.120	92,86%
Vojvođanska banka a.d. Novi Sad - kastodi račun	-	-	34.065	3,06%
Ostali	1.483	0,14%	1.529	0,14%
	1.034.603	93%	1.069.174	96,10%
Otkupljene sopstvene akcije	77.907	7%	43.336	3,90%
	1.112.510	100%	1.112.510	100%

Kretanja na kapitalu u toku 2021. i 2020. godine, prikazana su u sledećoj tabeli:

	Osnovni kapital	Revalorizac ione rezerve	Aktuarski dobici/ (gubici)	U hiljadama dinara	
				Nerasporedeni dobitak	Ukupno
Stanje 1. januar 2020. godine	556.255	1.528.541	(9.822)	1.382.249	3.457.223
Neto dobitak tekuće godine	-	-		252.060	252.060
Aktuarski gubitak	-	-	(2.524)	-	(2.524)
Ukupan neto sveobuhvatni dobitak	-	-	(2.524)	252.060	249.536
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine	556.255	1.528.541	(12.346)	1.634.309	3.706.759
Stanje 1. januar 2021. godine	556.255	1.528.541	(12.346)	1.634.309	3.706.759
Neto dobitak tekuće godine	-	-		204.780	204.780
Otkup sopstvenih akcija	-	-	-	(36.473)	(36.473)
Ostalo	-	-	-	(603)	(603)
Aktuarski gubitak	-	-	431	-	431
Ukupan neto sveobuhvatni dobitak	-	-	431	204.780	205.257
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine	556.255	1.528.541	(11.915)	1.802.013	3.874.894

25. ZARADA PO AKCIJI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Neto dobitak	204.780	252.060
Prosečan ponderisan broj akcija	1.112.510	1.112.510
Osnovna zarada po akciji (u RSD)	184	227

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. DUGOROČNA REZERVISANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Rezervisanja za prirodna bogatstva	54.199	52.702
Rezervisanja za jubilarne nagrade	14.707	7.934
Rezervisanja za otpremnine	24.725	24.577
Rezervisanja za sudske sporove	1.374	1.374
	95.005	86.587

Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2020. i 2021. godine su prikazane u sledećoj tabeli:

	Rezervisanja za prirodna bogatstva	Rezervisanja za jubilarne nagrade	Rezervisanja za otpremnine	Rezervisanja za sudske sporove	Ukupno
Stanje 1. januara 2020. godine	51.279	6.961	21.656	658	80.554
Formiranje rezervisanja na teret rashoda tekućeg perioda	1.423	2.745	2.694	1.374	8.236
Aktuarski gubitak	-	-	2.969	-	2.969
Iskorišćena dugoročna rezervisanja	-	(1.772)	(2.742)	(658)	(5.172)
Stanje 31. decembra 2020. godine	52.702	7.934	24.577	1.374	86.587
Stanje 1. januara 2021. godine	52.702	7.934	24.577	1.374	86.587
Formiranje rezervisanja na teret rashoda tekućeg perioda	1.497	8.567	3.350	-	13.414
Aktuarski gubitak	-	-	507	-	507
Iskorišćena dugoročna rezervisanja	-	(1.794)	(2.695)	-	(4.489)
Stanje 31. decembra 2021. godine	54.199	14.707	24.725	1.374	95.005

Rezervisanje za obnavljanje prirodnih bogatstava nakon eksplotacije rude se vrši korišćenjem diskontne stope od 5% godišnje.

27. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Dugoročne obaveze prema ostalim povezanim licima (napomena 33)	342.154	730.501
Diskontovani iznos obaveze	(7.898)	(87.306)
	334.256	643.195
Ostale dugoročne obaveze	19.054	33.441
Minus: Tekuće dospeće	(14.387)	(14.387)
	4.667	19.054
Dugoročni zajmovi	395.954	490.899
Minus: Tekuće dospeće dugoročnih kredita	(151.186)	(150.219)
	244.768	340.680
Finansijski lizing	15.066	17.012
Minus: Tekuće dospeće	(3.695)	(3.230)
	11.371	13.782
	<u>595.062</u>	<u>1.016.711</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

27. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)

Dugoročne obaveze na dan 31. decembra 2021. godine i 31. decembra 2020. godine prikazane su u tabeli koja sledi:

	Kamatna stopa	Dospeće	Iznos u evrima	Iznos u dolarima	U hiljadama dinara	
					31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
AIK banka a.d. Beograd	Do 30.09.2019. fiksna 5%, od 01.10.2019. 3M EURIBOR+5%	13.01.2023.	3.954.165	-	190.464	340.680
Fond za razvoj	Nominalna 1,80%	28.02.2027.	549.864,32	-	54.304	-
Dilj d.o.o. Vinkovci	Beskamatno	31.12.2022.	-	1.981.277	-	158.328
Dilj d.o.o. Vinkovci	Beskamatno	31.12.2022.	-	2.869.420	-	24.378
Dilj d.o.o. Vinkovci	Beskamatno	31.12.2022.	-	305.067	-	229.299
Nexe beton d.o.o. Novi Sad	8,4%	31.12.2022.	-	-	-	49.677
Nexe beton d.o.o. Novi Sad	8,4%	30.06.2023.	-	-	130.252	131.903
Nexe beton d.o.o. Novi Sad	Beskamatno	30.06.2023.	-	-	48.951	40.792
Nexe beton d.o.o. Novi Sad	Beskamatno	30.06.2023.	-	-	8.663	8.818
Poreska uprava	-	18.05.2023.	-	-	4.667	19.054
Finansijski lizing	3,75%				11.371	13.782
Dilj doo Vinkovci	3,42%	31.12.2024.	1.245.000	-	146.390	-
					595.062	1.016.711

Za sve beskamatne pozajmice, Grupa je izvršila svođenje obaveze na fer vrednost koristeći diskontnu stopu od 5% godišnje. Navedene obaveze dospevaju u roku od 24 meseca od datuma bilansa.

Kao sredstvo obezbeđenja uredne otplate dugoročnog kredita uzetog od AIK banke a.d. Beograd Grupa je stavila pod hipoteku nekretnine i opremu čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 2.546.817 hiljada dinara (2020. godine – 2.544.898 hiljada dinara).

Grupa je u toku 2019. godine zaključila ugovor o finansijskom lizingu sa Soglease Srbija d.o.o., Beograd (OTP Leasing Srbija), za nabavku mehanizacije i vozila, čija je vrednost 206.490 EUR. Ugovor je zaključen sa rokom dospeća do 2025. godine, uz fiksnu kamatnu stopu.

Ostale dugoročne obaveze iskazane u iznosu od 4.667 hiljada dinara se odnose na neizmireni dugoročni deo obaveza prema Ministarstvu finansija Republike Srbije za dugovani porez.

U skladu sa Sporazumom o odlaganju poreskih obaveza, pod brojem 33-00-00013/2018-01 od 08. januara 2019. godine definisano je izmirenje dugovanog poreza u 48 rata od 18. maja 2019. godine zaključno sa 18. aprom 2023. godine. Grupa redovno izmiruje navedene obaveze prema dostavljenom planu otplate.

Kratkoročni deo obaveza po ovom sporazumu u iznosu od 14.387 hiljada dinara, evidentiran je na ostalim kraktoročnim obavezama (napomena 30).

Kao sredstvo obezbeđenja uredne otplate dugovanog poreza Grupa je stavila pod hipoteku nekretnine čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 275.062 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

27. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)

Dospeće dugoročnih kredita je prikazano u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Do 1 godine (napomena 28)	154.881	153.449
Od 1 do 5 godina	595.062	1.016.711
Ukupno	794.943	1.170.160

Lizing

Pregled minimalnih lizing rata je dat u pregledu kako sledi:

	Zbir minimalnih rata lizinga		U hiljadama dinara Sadašnja vrednost minimalnih rata lizinga	
	31. decembar 2021.	децембар 2020.	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Dospeva za plaćanje:				
Dospeva do 1 godine	4.229	3.774	3.695	3.230
Dospeće od 2 – 5 godina	11.371	13.782	11.371	13.782
Minus budući troškovi finansiranja	15.600	17.556	15.066	17.012
Sadašnja vrednost minimalnih rata lizinga	(534)	(544)	-	-
Uključeno u finansijske izveštaje kao:				
Ostale kratkoročne finansijske obaveze			3.695	3.230
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga			11.371	13.782
			15.066	17.012

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Tекуće dospeće: dugoročnih finansijskih obaveza (napomena 27):		
- dugoročnih kredita	151.186	150.219
- finansijskog lizinga	3.695	3.230
	154.881	153.449
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica (napomena 33)	490.867	-
Obaveze za primljene avanse	-	146.387
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	14.937
	645.748	314.773

Tekuće dospeće dugoročnih finansijskih obaveza se u celosti odnosi na dospeće dugoročnih kredita kod AIK Banka a.d., Beograd u iznosu od 151.186 hiljada dinara i tekuće dospeće obaveza po osnovu lizinga u iznosu od 3.695 hiljada dinara.

Kratkoročni krediti od banaka, iskazani sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine, u iznosu od 151.186 hiljada dinara, odnose se na obaveze po osnovu ugovora kredita AIK Banka a.d., Beograd.

Kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima se odnose na Nehe Beton d.o.o, Novi Sad (36.262 hiljada dinara) i Dilj d.o.o (454.605 hiljada dinara) koja je prethodno bila dugoročna.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

29. PRIMLJENI AVANSI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	31. decembar	31. decembar
	2021.	2020.	
Primljeni avansi od kupaca u inostranstvu	15.446	7.404	
Primljeni avansi od kupaca u zemlji	26.964	51.597	
Primljeni avansi od kupaca u inostranstvu – povezana pravna lica (napomena 33)	-	35.269	
	42.410	94.270	
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu (napomena 33)	294.482	498.476	
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji (napomena 33)	6.929	6.800	
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu (napomena 33)	248.296	20.298	
Dobavljači u zemlji	130.853	140.980	
Dobavljači u inostranstvu	78.033	50.905	
	758.593	717.459	

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	31. decembar	31. decembar
	2021.	2020.	
Obaveze po osnovu kamata			
- ostala povezana pravna lica u zemlji (napomena 33)	23.266	6.806	
- ostala povezana pravna lica u inostranstvu(napomena 33)	6.243	1.852	
- ostale kamate	11.383	14.386	
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	22.718	18.194	
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	36.024	67.144	
Obaveze prema zaposlenima	144	845	
Ostale kratkoročne obaveze	14.387	14.387	
Ostale obaveze	1.095	2.177	
	115.260	125.791	

Ostale kratkoročne obaveze koje na dan 31. decembra 2021. godine iznose 14.387 hiljada dinara, u celosti se odnose na kratkoročni deo obaveze po ovom sporazumu sa Ministarstvom finansija Republike Srbije o odlaganju plaćanja dugovanog poreza (napomena 27).

31. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	U hiljadama dinara	31. decembar	31. decembar
	2021.	2020.	
Obaveze za porez iz rezultata	131.909	155.567	
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3.457	5.246	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	60.296	59.233	
	195.662	220.046	

Tokom marta 2020. godine, Grupa je dobila izveštaje poreskih vlasti prema izvršenim Inspekcijama tokom 2019. godine kod matičnog i zavisnog društva. Poreska uprava nije priznala određene troškove perioda za poreske svrhe, i naložila je članicama da plate dodatni porez na dobit, sa kamatama. Rukovodstvo Grupe je donelo odluku da evidentira obaveza po osnovu poreza na dobit u ukupnom iznosu od 115.495 hiljada dinara u 2019. godini, saglasno zahtevima MRS 10 - Događaji posle izveštajnog perioda. Pored toga, Rukovodstvo je uložilo žalbu na izveštaj Poreske inspekcije nadležnom sudu, postupak je u toku zbog čega je vrednost obaveze nepromenjen u 2020. godini.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

32. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Tuđa roba	94.499	39.874
Avali, jemstva, garancije	-	395.532
	94.499	435.406

Na vanbilansnoj evidenciji u iznosu od 94.499 hiljada dinara se nalazi tuđa roba na našem skladištu.

33. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**a) Bilans stanja**

Sledeća salda potraživanja i obaveza su proizašla iz transakcija obavljenih sa povezanim pravnim licima:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Potraživanja od kupaca (napomena 19)		
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	24.808	15.707
- Nexe d.d. Vinkovci	563	175
- Dilj d.o.o. Vinkovci	835	798
- Tvornica opeke d.o.o. Sarajevo	2.142	3.367
	28.348	20.047
Minus: Ispravka vrednosti	(3.575)	(2.777)
	24.773	17.270

Potraživanja za date avanse (napomena 18)

- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	176.370
	-	176.370
	24.773	193.640

Dugoročne finansijske obaveze (napomena 27)

- Dilj d.o.o. Vinkovci	146.390	412.005
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	187.866	231.190
	334.256	643.195

Kratkoročne finansijske obaveze (napomena 28)

Tekuće dospeće dugoročnih finansijskih obaveza:		
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	36.262	-
- Dilj d.o.o. Vinkovci	454.605	-
	490.867	-

Obaveze za primljene avanse (napomena 28):

- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	146.387
	-	146.387

Obaveze prema dobavljačima (napomena 29)

- Nexe Grupa d.d. Našice	-	498.476
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	6.929	6.800
- Dilj d.o.o. Vinkovci	40.183	19.885
- Nexe d.o.o. Sarajevo	502.521	45
- Tvornica opeke d.o.o., Sarajevo	74	368
	549.707	525.574

Primljeni avansi (napomena 29)

- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	35.269
	-	35.269

Ostale kratkoročne obaveze (napomena 30)

- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	23.266	6.806
- Dilj d.o.o. Vinkovci	6.243	1.852
	29.509	8.658

Ukupno obaveze

	1.404.339	1.359.083
--	------------------	------------------

Obaveze – neto

	(1.379.566)	(1.165.443)
--	--------------------	--------------------

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

33. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)

6) Bilans uspeha

Pregled prihoda i rashoda ostvarenih iz transakcija sa povezanim pravnim licima je prikazan u narednom pregledu:

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	31. decembra
	2021.	2020.	
Prihodi od prodaje (napomena 5)			
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	96.027	72.671	
- Tvornica opeke d.o.o., Sarajevo	12.679	4.279	
- Cement market, Našice	2.528	2.230	
- Nexe d.d., Vinkovci	387	175	
- Dilj d.o.o. Vinkovci	36	798	
	<u>111.657</u>	<u>80.153</u>	
Pozitivne kursne razlike (napomena 11)			
- Nexe grupa d.d. Našice	43	32	
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	-	1	
- Dilj d.o.o. Vinkovci	<u>43</u>	<u>47.752</u>	
	<u>43</u>	<u>47.785</u>	
Ukupni prihodi	<u>111.700</u>	<u>127.938</u>	
Troškovi neproizvodnih usluga (napomena 9)			
- Nexe Grupa d.d. Našice	93	257	
- Tvornica opeke Sarajevo	2.655	293	
- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	15.490	
- Nexe d.d., Vinkovci	236	-	
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	<u>2.984</u>	<u>16.276</u>	
	<u>2.984</u>	<u>16.276</u>	
Troškovi proizvodnih usluga (napomena 8)			
- Nexe Grupa d.d. Našice	3.663	69	
	<u>3.663</u>	<u>69</u>	
Rashodi kamata (napomena 12)			
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	11.204	11.204	
- Dilj d.o.o. Vinkovci	4.391	1.852	
	<u>15.595</u>	<u>13.056</u>	
Negativne kursne razlike (napomena 12)			
- Nexe Grupa d.d. Našice	47	-	
- Tvornica opeke d.o.o., Sarajevo	7	-	
- Dilj d.o.o. Vinkovci	<u>42.603</u>	<u>367</u>	
	<u>42.657</u>	<u>367</u>	
Trošak zateznih kamata (napomena 12)			
- Nexe Grupa d.d. Našice	-	9	
	<u>64.899</u>	<u>29.777</u>	
Ukupni rashodi	<u>46.801</u>	<u>98.161</u>	

e) Naknade rukovodstvu

Tokom 2021. godine, Grupa je isplatila naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove Upravnog odbora i direktore u bruto iznosu od 10.078 hiljada dinara (u 2020. 9.239 hiljada dinara).

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

34. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Grupa je organizovana kao jedinstven segment poslovanja. Kao što je obelodanjeno u napomeni 5 „Prihodi od prodaje”, najveći deo prihoda u 2021. godini Grupa je ostvarila prodajom svojih proizvoda (crepa, žljebnjaka, specijalnih elemenata, kanalica, keramičkih pločica).

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga

	U hiljadama dinara	Za godinu koja se završava	31. децембра	2020.
Crep				
Crep GLINEX TREND	951.865	779.064		
Crep KLASIK PLUS	421.258	349.112		
Crep IDEAL	52.554	5.048		
Crep GLINEX TREND ENG.	118.198	61.830		
Crep KLASIK PLUS ENG.	43.777	27.672		
Crep IDEAL ENG.	730	-		
Crep IDEAL PLUS	11.662	79.548		
Crep M – 222	-	-		
	1.600.044	1.302.274		
Specijalni elementi				
Žljebnjaci	196.530	168.696		
Kanalice	102.270	82.334		
Specijalni elementi	36.626	33.591		
Žljebnjaci ENG.	26.059	14.308		
Specijalni elementi ENG.	4.989	2.569		
	366.474	301.498		
Blok				
Blok klasika	286.878	280.902		
Blok termo	601.822	422.050		
	888.700	702.952		
Keramičke pločice				
Podne pločice	409.404	285.294		
Zidne pločice	502.514	334.841		
Bordure	61	144		
	911.979	620.279,		
Usluge			6.277	5.773
Trgovačka roba			38.507	12.216
Rabati	(159.519)	(146.578)	3.652.462	2.798.414

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

34. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

Geografske informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. децембра	2021.	2020.
Srbija	2.003.854	1.495.514	
Rumunija	880.619	687.526	
Bugarska	233.150	193.587	
Bosna i Hercegovina	218.862	209.782	
Mađarska	127.432	95.522	
Makedonija	136.132	100.136	
Kosovo	68.136	59.996	
Crna Gora	38.153	22.091	
Slovenija	4.825	10.109	
Hrvatska	37.656	39.066	
Ukrajina	3.672	946	
Albanija	14.373	11.195	
Ostalo	333	1.533	
Usluge	6.277	5.773	
Trgovačka roba	38.507	12.216	
Rabati	<u>3.811.981</u>	<u>2.944.992</u>	
	<u>(159.519)</u>	<u>(146.578)</u>	
	<u>3.652.462</u>	<u>2.798.414</u>	

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Grupe. Rukovodstvo Grupe razmatra rizik kapitala, na osnovama ublažavanja rizika i uverenja da će Grupa biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući povećanje profita vlasnika, preko optimizacije duga i kapitala. Struktura kapitala Grupe sastoji se od gotovine i gotovinskih ekvivalenta (napomena 21) i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje udele, otkupljene sopstvene akcije, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu HoV i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata, gubitak i neraspoređeni dobitak.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Grupe vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Grupe razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Upravljanje rizikom kapitala (nastavak)

Pokazatelji zaduženosti Grupe sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	31. децембра
	2021.	2020.
Zaduženost a)		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.240.810	1.331.484
	628.115	325.615
Neto zaduženost	612.695	1.005.869
Kapital b)	3.912.279	3.685.091
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0.16	0.27

- a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne kredite i ostale dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze.
- b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu HoV i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata, gubitak i neraspoređeni dobitak.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	31. децембра
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.602	2.722
Tekuće dospeće dugoročnih finansijskih plasmana	3.879	6.015
Potraživanja po osnovu prodaje	241.373	167.154
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	628.115	325.615
Ostala potraživanja	504	504
	875.473	502.010
Finansijske obaveze		
Obaveze prema dobavljačima	758.593	717.459
Dugoročni krediti	524.720	969.488
Tekuća dospeće dugoročnih kredita i finansijskog lizinga	154.881	153.449
Kratkoročne finansijske obaveze	490.867	146.387
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	14.937
Ostale dugoročne obaveze	70.342	47.223
	1.999.403	2.048.943

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata (nastavak)

Osnovni finansijski instrumenti Grupe su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja od kupaca po osnovu prodaje i po osnovu kamate sa jedne strane, odnosno dugoročni krediti i obaveze prema dobavljačima sa druge strane, a čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Grupe. U normalnim uslovima poslovanja Grupa je izložena niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik, i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Grupe ovim rizicima. Grupa ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Grupa je izložena finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Grupe tržišnom riziku, niti u načinu na koji grupa upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Grupa je izložena deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenta i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Grupa ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Grupa posluje, u velikoj meri zavisi od mera vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u grupi bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	823.386	370.141	1.207.664	1.237.266
USD	-	-	454.605	493.219
	823.386	370.141	1.662.269	1.730.485

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik (nastavak)

Grupa je osetljiva na promene deviznog kursa evra i američkog dolara. Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Grupe na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i uskladjuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na smanjenje rezultata tekućeg perioda kada dinar slabi prema stranoj valuti. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	38.428	51.288
USD	45.461	49.322
Rezultat tekućeg perioda	83.889	100.610

Osetljivost Grupe na promene u stranim valutama povećala se u tekućem periodu, uglavnom na osnovu efekata nominalnog povećanja obaveza iskazanih u evrima, koji se najvećim delom odnose na kratkoročne finansijske obaveze.

Rizik od promene kamatnih stopa

Grupa je izložena riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Grupa nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda grupisana prema stepenu rizika od promene kamata, data je u sledećem pregledu:

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Tržišni rizik (nastavak)

Rizik od promene kamatnih stopa (nastavak)

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna		
Potraživanja od prodaje	241.373	167.154
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	628.115	325.615
Dugoročni finansijski plasmani	1.602	2.722
Tkuće dospeće dugoročnih finansijskih plasmana	3.879	6.015
Ostala potraživanja	504	504
	875.473	502.010
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne		
Obaveze prema dobavljačima	758.593	717.459
Dugoročni krediti	8.663	628.808
Kratkoročne finansijske obaveze	454.605	-
Ostale dugoročne obaveze	4.667	33.441
	1.226.528	1.379.708
Fiksna kamatna stopa		
Dugoročni krediti i finansijski lizing	391.268	13.782
Tkuća dospeće dugoročnih kredita i finansijskog lizinga	14.240	3.230
Kratkoročne finansijske obaveze	36.262	161.324
	441.770	178.336
Varijabilna kamatna stopa		
Dugoročni krediti	190.464	340.680
	1.999.403	2.048.943
	140.641	150.219
	331.105	490.899

Kreditni rizik

Upravljanje potraživanjima od kupaca

Grupa je izložena kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Grupi izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Grupu. Izloženost Grupe ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2020. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	U hiljadama dinara Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	98.546	-	98.546
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	68.608	-	68.608
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	132.334	(132.334)	-
	299.488	(132.334)	167.154

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik (nastavak)

Upravljanje potraživanjima od kupaca (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2021. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	U hiljadama dinara Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	150.117	-	150.117
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	91.256	-	91.256
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	<u>129.197</u>	<u>(129.197)</u>	<u>-</u>
	<u>370.570</u>	<u>(129.197)</u>	<u>241.373</u>

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 150.117 hiljada dinara, najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje gotovih proizvoda. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 30 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosječno vreme naplate potraživanja u 2020. godini iznosilo je 40 dana.

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Grupa je u prethodnim periodima obezvredila potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 129.197 hiljade dinara, za koja je Grupa utvrdila da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Manje od 30 dana	41.503	39.804
31 - 90 dana	42.830	28.146
91 - 180 dana	<u>6.923</u>	<u>658</u>
	<u>91.256</u>	<u>68.608</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

35.FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik (nastavak)

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2021. godine iskazane su u iznosu od 758.593 hiljada dinara. Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Grupa dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u 2021. godini je 170 dana.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Grupe koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Grupe kao i upravljanja likvidnošću. Grupa upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti u mogućnosti da sredstva naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

						U hiljadama dinara 31. decembar 2020.
	Manje od mesec dana	Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	
					Ukupno	
Nekamatonosno	387.379	105.894	6.015	2.722	-	502.010
	387.379	105.894	6.015	2.722	-	502.010

						U hiljadama dinara 31. decembar 2021.
	Manje od mesec dana	Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	
					Ukupno	
Nekamatonosno	686.859	183.133	3.879	1.602	-	875.473
	686.859	183.133	3.879	1.602	-	875.473

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

35.FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**Rizik likvidnosti (nastavak)****Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika (nastavak)**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Grupe. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti u obavezi da takve obaveze izmiri.

Dospeća finansijskih obaveza

						U hiljadama dinara 31. decembar 2020.
	Manje od mesec dana	Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosno						
Fiksna kamatna stopa	407.588	143.680	201.632	626.808	-	1.379.708
Glavnica	240	720	163.594	13.782	-	178.336
Buduća kamata	13	39	8.324	959	-	9.335
Varijabilna kamatna stopa						
Glavnica	12.518	37.554	100.147	340.680	-	490.899
Buduća kamata	1.461	4.383	11.689	42.599	-	60.132
	421.820	186.376	485.386	1.024.828	-	2.118.410

						U hiljadama dinara 31. decembar 2021.
	Manje od mesec dana	Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosno						
Fiksna kamatna stopa	651.564	107.029	454.605	13.330	-	1.226.528
Glavnica	1.187	3.561	45.754	391.268	-	441.770
Buduća kamata	60	180	478	3.377	-	4.095
Varijabilna kamatna stopa						
Glavnica	12.598	37.794	90.249	190.464	-	331.105
Buduća kamata	1.368	4.103	10.942	23.808	-	40.221
	666.777	152.667	602.028	622.247	-	2.043.719

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2021. godine i 31. decembra 2020. godine.

	31. decembar 2021. Knjigovo- dstvena vrednost	Fer vrednost	U hiljadama dinara 31. decembar 2020. Knjigovo- dstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1.602	1.602	2.722	2.722
Tekuće dospeće dugoročnih finansijskih plasmana	3.879	3.879	6.015	6.015
Potraživanja po osnovu prodaje	241.373	241.373	167.154	167.154
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	628.115	628.115	325.615	325.615
Ostala potraživanja	504	504	504	504
	875.473	875.473	502.010	502.010
Finansijske obaveze				
Obaveze prema dobavljačima	758.593	758.593	717.459	717.459
Dugoročni krediti	524.720	524.720	969.488	969.488
Tekuća dospeća dugoročnih kredita i finansijskog lizinga	154.881	154.881	153.449	153.449
Kratkoročne finansijske obaveze	490.867	490.867	146.387	146.387
Ostale kratkoročne obaveze	-	-	14.937	14.937
Ostale dugoročne obaveze	70.342	70.342	47.223	47.223
	1.999.403	1.999.403	2.048.943	2.048.943

Prepostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

S obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

36. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31. Decembar 2021. godine, u korist Grupe se vodi nekoliko sporova protiv dužnika po osnovu naplate potraživanja, i to od domaćih kupaca u vrednosti od 43.713 hiljada dinara, i ino kupaca u vrednosti 41.027 hiljada dinara. Za sva potraživanja koja su utužena, Grupa je formirala ispravku vrednosti potraživanja.

Na dan 31. decembra 2021. godine, protiv Grupe se vode sudske sporove čija je vrednost 1.374 hiljade dinara.

Na osnovu procene rukovodstva, Grupa je na dan 31. decembra 2021. godine formirala rezervisanje za potencijalne gubitke po osnovu sudskega sporova u iznosu od 1.374 hiljade dinara.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

37. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Grupe mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Grupi može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarlosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

38. UTICAJ PANDEMIJE COVID-19 VIRUSA NA POSLOVANJE GRUPE

Brzo širenje virusa Sovid-19 i njegovi društveni i ekonomski efekti u Republici Srbiji, kao i na globalnom planu, mogu za posledicu imati prepostavke i procene koje će zahtevati revidiranje, a to može dovesti do korekcija knjigovodstvene vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne poslovne godine.

U skladu sa uputstvima nadležnih organa, rukovodstvo Grupa je uvela maksimalne mere zaštite svih radnika i obezbeđenje adekvatnih uslova za odvijanje procesa proizvodnje. U prvom kvartalu 2021. godine Grupa nije imalo prekide u proizvodnji, kao ni u lancu snabdevanja sirovinama, pre sve zbog činjenice da se osnovna sirovinu – glina nabavlja iz sopstvenog glino-kopa, odnosno da se na lageru nalazi dovoljna količina materijala koje omogućava nesmetanu proizvodnju do kraja drugog kvartala. Takođe, nabavka ostalih sirovina i materijala se neometano odvija i na domaćem i na inostranom tržištu. Grupa nije zavisna od jednog dobavljača, što omogućava jednostavniju preorientaciju, pre svega na domaćem tržištu, kao i pomoći od matične Grupe. Rukovodstvo Grupe je uključeno u Program ekonomskih mera za suzbijanje posledica po privredu od epidemije Covid-19 od strane Vlade Republike Srbije, i time ublažava ekonomске posledice trenutnih neizvesnosti u poslovanju. Na osnovu predočenih mera, Grupa upotrebljava podršku iz državnog programa za velika preduzeća – odlaganje plaćanja doprinosa na zarade na tri meseca. Pored navedenog, Grupa je dobila pismo podrške od strane krajnjeg vlasnika, Nexe Grupe d.d. Našice, kojim se vlasnik obavezuje da će u periodu od narednih godinu dana finansijski podržati Grupu u prevazilaženju problema tekuće likvidnosti. Imajući u vidu razvoj događaja do datuma izdavanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2021. godinu, rukovodstvo Grupe ne očekuje da vanredne okolnosti poslovanja mogu imati značajan negativan uticaj na poslovanje Grupe u narednom periodu. Rukovodstvo Grupe na redovnoj osnovi prati dešavanja i preuzima adekvatne mere kako bi se obezbedilo nesmetano odvijanje proizvodnog procesa i snabdevanje kako domaćeg tržišta tako i tržišta okolnih zemalja. Grupa, u toku 2021. godine, ispunjava svoje obaveze o roku dospeća i ne očekuje probleme sa likvidnošću, te stoga nastavlja da primenjuje načelo stalnosti poslovanja kao računovodstvenu osnovu za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja.

39. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Vojna dejstva koja su u toku u Ukrajini i sankcije s tim u vezi usmerene protiv Ruske Federacije utiču na privrede u Evropi i svetu. Grupa nema nikakvu značajnu izloženost prema Ukrajini, Rusiji i Belorusiji. Međutim, uticaj na opštu ekonomsku situaciju može zahtevati revidiranje određenih prepostavki i procena, što za posledicu može imati materijalno značajne korekcije knjigovodstvene vrednosti određenih sredstava i obaveza. U ovoj fazi rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni uticaj jer se novi događaji odvijaju iz dana u dan.

Dugoročno gledano, posledice mogu uticati na obim poslovanja, tokove gotovine i profitabilnost. Bez obzira na navedeno, na dan izdavanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja Grupa i dalje ispunjava svoje obaveze o roku dospeća i stoga nastavlja da primenjuje načelo stalnosti poslovanja kao računovodstvenu osnovu za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Nije bilo drugih događaja nakon 31. decembra 2021. godine koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u konsolidovanim finansijskim izveštajima u skladu sa MRS 10 "Događaji posle izveštajnog perioda".

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

40. DEVIZNI KURSEVI

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

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637



AD „POLET“ IGK

**KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ
AD „POLET“ IGK i Polet-Keramika doo za 2021. godinu**

Direktor: Majda Petković

Novi Bečeј, IV 2022. godine

SADRŽAJ

I	Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture Grupe	3
II	Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja Grupe, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevane za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima	8
III	Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine	14
IV	Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	14
V	Planirani budući razvoj	15
VI	Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja	15
VII	Informacije o otkupu sopstvenih udela	15
VIII	Informacije o postojanju ogranka	15
IX	Finansijski instrumei koje grupa koristi	15
X	Ciljevi i politike za upravljanje finansijskim rizicima	16
XI	Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti, riziku novčanog toka i strategije za upravljanje ovim rizicima	16

I Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture Grupe

AD Polet IGK je vlasnik Polet-Keramike doo, gde je AD Polet IGK matično a Polet-Keramika doo zavisno društvo, u daljem tekstu Grupa.

Grupa je članica Nexe Grupe koja je jedna od vodećih proizvođača građevinskog materijala u regiji.

Strategija Grupe podrazumeva stalno poboljšanje kvaliteta proizvoda, efikasniju prodajnu politiku koja će davati pozitivne rezultate, dobri poslovni odnosi sa partnerima, zaštita i unapređenje životne okoline i stalnu briga o svojim zaposlenima.

Istorijski razvoj

A.D., „Polet“ IGK je stvaranje uspešne poslovne tradicije počeo pre više od sto godina – davne 1907. godine i prepoznaće se u kvalitetnom, funkcionalnom i savremeno dizajniranom građevinskom materijalu.

Osnivač Vagner Ištvana privukla je jeftinu radnu snagu, razvijeni železnički i vodenii saobraćaj, prisustvo kvalitetne sirovine i mogućnost za ostvarivanje dobrog profita. Bilo je uposleno oko 300 sezonskih radnika.

13.12.1922 godine, fabrika prelazi u ruke braće Bon koji su tada bili vlasnici najznačajnijih fabrika za proizvodnju crepa i cigle u srednjoj Evropi. Tih godina Bonova parna tvornica cigle i crepova proizvodila je 3.000.000 komada crepa i 500.000 komada cigala.

Ienzivan razvoj A.D.“Polet”IGK počinje 1960.godine. Gradi se prva savremena fabrika za proizvodnju glinenih blokova za međuspratne konstrukcije tipa moa. Proizvodni assortiman “Polet”-a je počeo da se širi. S obzirom na visoku tražnju crepa na tržištu “Polet” u narednim godinama započinje izgradnju dve potpuno nove crepane. Bili su to po tehničko-tehnološkom konceptu najsavremeniji pogoni u Jugoslaviji i van njenih granica. Puštanjem u rad ove dve crepane 1971.odnosno 1975.godine dobijeno je u tehničkom kapacitetu 40 miliona komada crepa. Tada se pojavio danas čuveni crep M-222. Na početku 1975.godine završena je izgradnja gasovoda i razvodne mreže i za celo preduzeće je obezbeđeno novo tehnološko gorivo, prirodni gas.

Privatizacijom u martu 2003. godine “Polet” postaje deo poslovnog sastava “Nexe grupe” iz Našica (Hrvatska), unutar Divizije za ciglu i crep. Kvalitetom svojih proizvoda stekao je mesto u ponudi ove renomirane grupe. Nakon potpisivanja ugovora o kupovini većinskog udela u “Polet”-u su sprovedene planirane investicije. Proizvodnja novog modela crepa IDEAL počela je u maju 2004 godine. U modernizovanom Poletovom pogonu C3 proizvodi se godišnje 20 miliona ovog crepa.

Rekonstruisani pogon Lingl septembra 2005. počinje sa proizvodnjom. Pogon je u mogućnosti da proizvede 22 vrste specijalnih crepova za kompletno formiranje krova kapaciteta 3.000.000 komada godišnje ili 20 miliona kanalica.

A.D.”Polet” IGK, članica “Nexe grupe” je u svojoj poslovnoj strategiji orješana na modernizaciju samog tehnološkog procesa i na usavršavanje i ulaganje u svoj najznačajniji resurs – ljudski resurs. Podržava projekte iz različitih područja društvenog života zajednice u kojoj deluje smatrajući da je to bitan segmen drugstveno odgovornog poslovanja. Maja 2008. je završena potpuna standardizacija proizvodnje i uveden sistem upravljanja kvalitetom koji ispunjava norme ISO 9001:2001 (ISO 9001:2015).

20.12.2017. se IGM Stražilovo pripojilo A.D. “Polet” IGK-u. Industrija građevinskog materijala "Stražilovo" d.o.o. Sremski Karlovci poznat je proizvođač blokova za zidanje i blokova za tavanice od pečene gline. 2003. godine je ušla u poslovni sastav Nexe grupe.

16.10.2018. je AD Polet IGK sa društvom Nexe grupe d.d. Našice iz Hrvatske sklopilo ugovor o prenosu odnosno otkupu udela Polet-Keramike d.o.o. Osnovna delatnost zavisnog društva je proizvodnja keramičkih pločica.

Polet Keramika proizvodi :

- 1.Zidne keramičke pločice
- 2.Podne keramičke pločice
- 3.Specijalno dekorisane pločice .

Na dan 31.12.2021 godine Polet i Polet-Keramika (Grupa) je zajedno imala prosečno 510 zaposlenih radnika.

Članovi uprave i nadzornog odbora, opšti podaci

Generalni direktor: Majda Petković

SKUPŠTINA: Skupštinu društva čine akcionari.

NADZORNI ODBOR:

Ivan Ergović, dipl.inženjer mašinstva, Predsednik nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

Dražen Ivezić, dipl.inženjer mašinstva, Član nadzornog odbora (Vinkovci, Hrvatska)

Mato Zubak, dipl.ekonomista,Član nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

IZVRŠNI ODBOR:

Marija Vrebalov, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Bečeј

Majda Petković ,dipl.ing za preduzetni menadžme, Član izvršnog odbora Novi Sad

Vladimir Nađalin, dipl. inženjer elektrotehnike, Član izvršnog odbora Novi Sad

Marko Šćekić, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Sad

Preduzeće: AD Polet IGK, akcionarsko društvo (Matično društvo)

Sedište: Železnička 13, 23272 Novi Bečeј, Srbija

Delatnost: Proizvodnja opeke, crepa i građ. proiz. od pečene gline ,

Matični broj subjekta (MBS): 08019916

PIB:101432149

Akcijski kapital: 556.255 hiljada RSD

Zavisno pravno lice: AD Polet IGK je 100% vlasnik kapitala Polet-Keramike d.o.o.

Preduzeće: POLET-KERAMIKA DOO

Sedište: Železnička 13 Novi Bečeј

Delatnost: 2331 Proizvodnja keramičkih pločica i pločica

Matični broj subjekta (MBS): 20479221

PIB:105908240

Generalni direktor: Zoran Đelošević

Web-sajt: <https://polet.rs/> , <https://nexe.hr/>

e-mail: polet@nexe.rs , polet-keramika@nexe.rs

Statutarne nekonsolidovane finansijske izvestaje sa 2021 godinu je revidirala: Deloitte d.o.o., Beograd, Terazije 8, 11000, Beograd

Vlasnička i organizaciona struktura

Akcijski kapital matičnog društva se sastoji od 1.112.510 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od po 500,00 rsd, što čini 556.255 hiljada rsd.

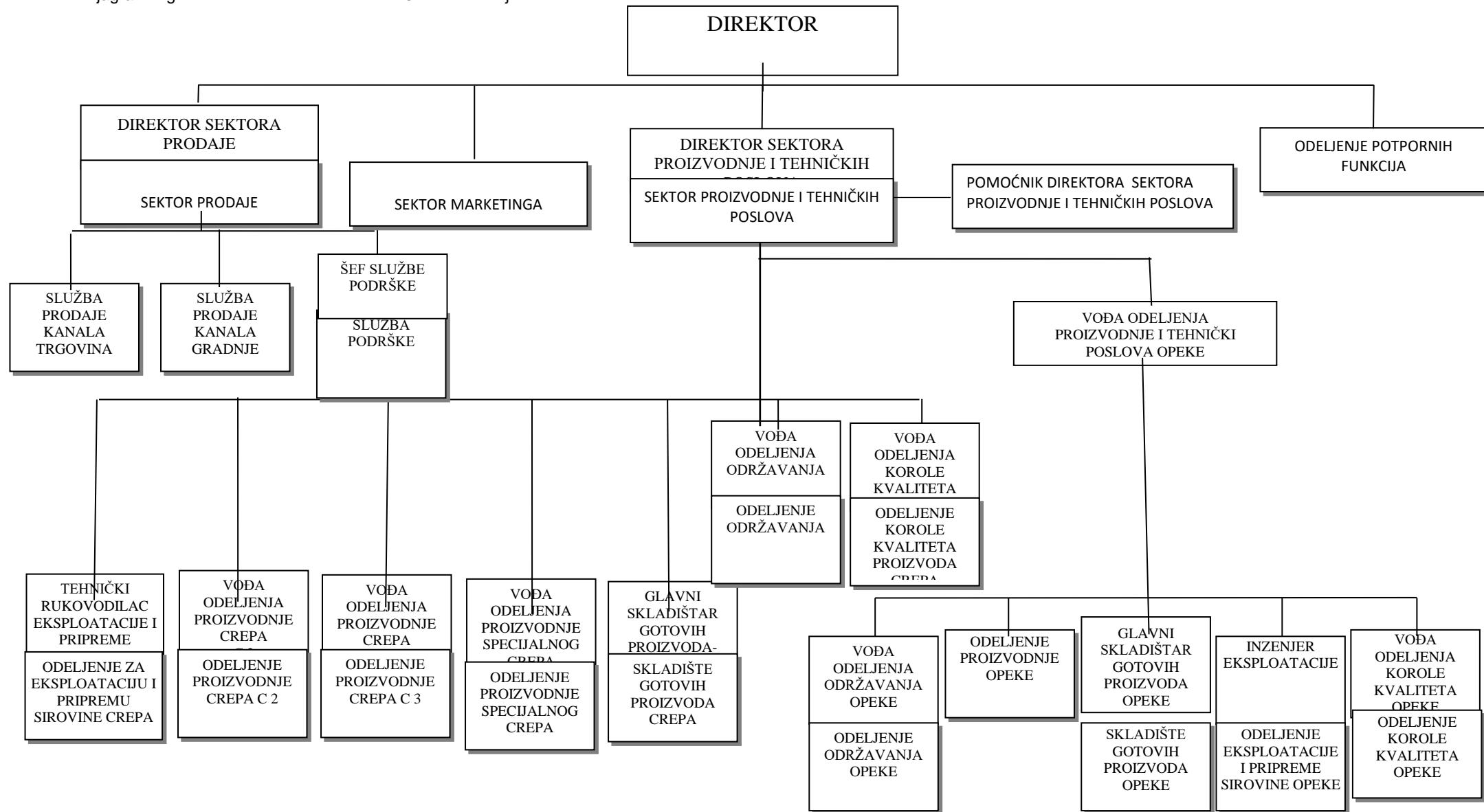
Ukupan broj akcionara na dan 31.12.2021. je 110.

Akcijama se trgije na Beogradskoj Berzi : Beogradska berza a.d. Beograd, Omladinskih brigada 1, 11198 Novi Beograd, p. fah 6, Republika Srbija

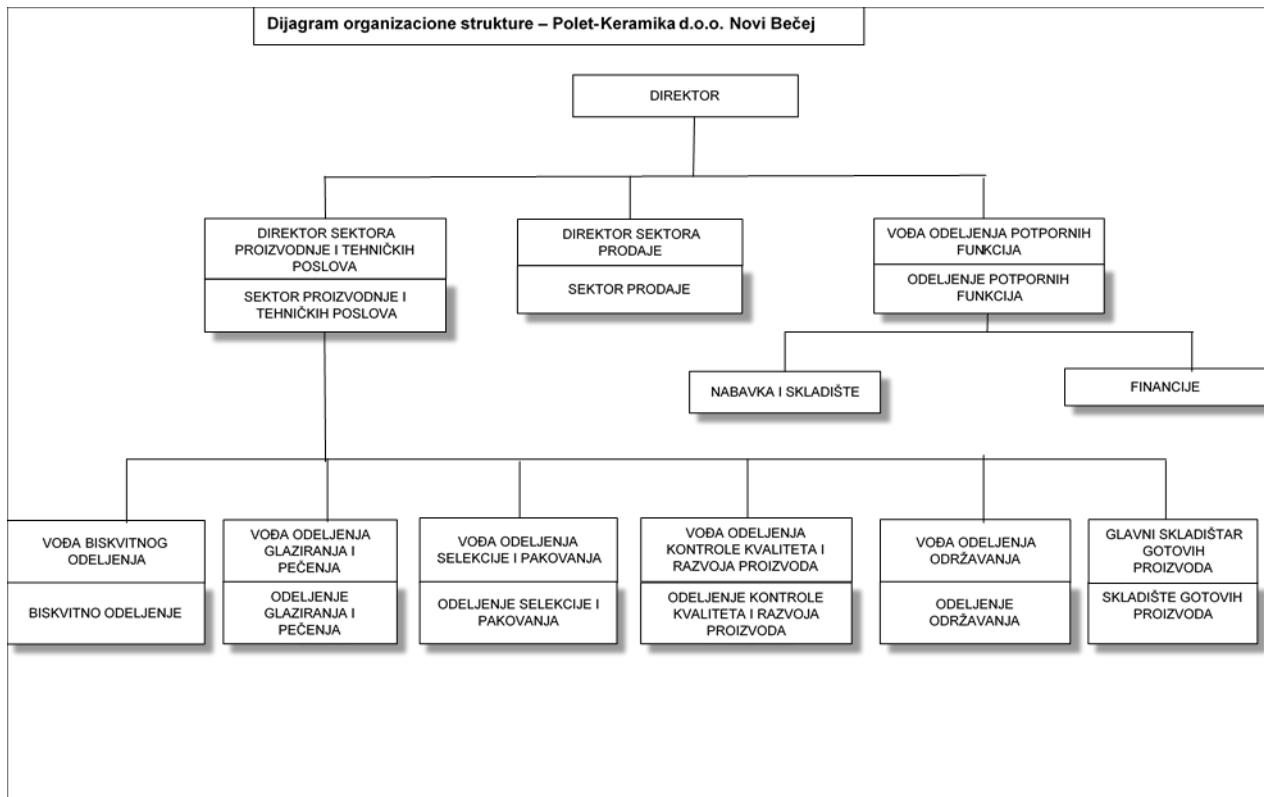
Struktura akcijskog kapitala matičnog društva na dan 31.12.2021. godine bila je sledeća:

31.12.2021.			
Opis	% učešća	Broj akcija	Vrednost kapitala (u 000rsd)
NEXE D.D.	92,864%	1.033.120	516.560,0
POLET A.D.	7,003%	77.907	38.953,5
BDD M&V INVESTMES AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	0,013%	141	70,5
ŠELJMEŠI JOŽEF	0,004%	46	23,0
BARBUL SVETOZAR	0,004%	43	21,5
GALETIN MILICA	0,004%	40	20,0
KAROLJI ŠANDOR	0,003%	38	19,0
INDIĆ ALEKSANDAR	0,003%	35	17,5
RAŠKOV BOŽA	0,003%	34	17,0
KNEŽEV DRAGOLJUB	0,003%	32	16,0
OSTALI	0,097%	1.074	537,0
UKUPNO	100,000%	1.112.510	556.255,0

Dijagram organizacione strukture AD Polet IGK Novi Bečeј



Dijagram organizacione strukture Polet Keramika d.o.o. Novi Bečeј:



II Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja Grupe, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevane za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima

Izveštaj poslovodstva o poslovanju Grupe

Podaci o razvoju i rezultatu poslovanja grupe	
IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2021. godinu su delimično realizovani.
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupni prihodi u 000 dinara	3.555.096
Ukupni rashodi u 000 dinara	3.285.719
Bruto dobit	269.377
Neto dobit	204.780
Poslovni prihodi	3.518.080
Kapital	3.874.894
Akcijski kapital	556.255
Dugoročna rezervisanja i obaveze	690.067
Kratkoročne obaveze	1.859.409
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	949.178
Stalna imovina	4.962.679
Obrtna imovina	1.725.964
Ukupna aktiva/pasiva	6.688.643
Gotovina i gotovinski ekvivali	628.115
Prinos na ukupni kapital	7,0%
Neto prinos na sopstveni kapital	36,8%
Poslovni neto dobitak	5,8%
Stepen zaduženosti	10,3%
I stepen likvidnosti	0,34
II stepen likvidnosti	0,51
Neto obrtni kapital u 000 dinara	-133.445
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	
Dobitak po akciji u dinarima	184
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU	
Imovina	U pogonu Stražilovo je ugrađena oprema koja je nabavljena 2020. godine. Počeli su da se plaćaju avansi za prese koje će se ugraditi 2022. i 2023. godine. U Polet-Keramici je nabavljena nova oprema na kraju godine, mašina za dekoraciju od 127.000 eur.
Obaveze	Polet i Polet-Keramika su koristili bezpovratna sredstva od države za pomoć u vezi Covid 19.
Neto dobitak/gubitak	Neto dobit je 204.780 hiljada dinara.

- Iznosi su u hiljadama dinara

Top 10 kupaca na osnovu prometa u Poletu su sledeći :

1. TOPLIVO BULGARIA Ltd Bugarska
2. ASTA DOO BEČEJ Srbija
3. AUTO ALEX S.R.L. Rumunija
4. DRVAR STR MILOSAVLJEV MILORAD PR Srbija
5. MEDVEDNIK D.O.O. VALJEVO Srbija
6. ARABESQUE Rumunija
7. MERKUR KOMERC d.o.o. Srbija
8. NEXE BETON d.o.o. Srbija
9. ZLATNA JABUKA ZORAN MARKOVIĆ PREDUZETNIK Srbija
10. ANIDORA CONSTRUCT 2012 SRL Rumunija

Top 10 dobavljača u Poletu su :

1. SRBIJAGAS Srbija
2. JP EPS BEOGRAD Srbija
3. BONGIOANNI MACCHINE S.p.A. Italija
4. DOO TIM BANATSKI KARLOVAC Srbija
5. POPOV SZRT Srbija
6. VUKOVIĆ COMMERCE 2015 DOO VETERNIK Srbija
7. NESAM INŽENJERING DOO GRČAC Srbija
8. EKO GRADNJA DOO ZRENJANIN Srbija
9. GARCIA-MUE HUNGARY Kft. Mađarska
10. DILJ d.o.o. Hrvatska

Top 10 kupaca na osnovu prometa u Keramici su sledeći :

1. ENMON DOO. BEOGRAD, SRBIJA
2. KERAMIKA JOVANOVIĆ doo ZRENJANIN, SRBIJA
3. MERKUR KOMERC D.O.O. ZRENJANIN, SRBIJA
4. NOKS N.J. d.o.o. BEOGRAD-ZEMUN, SRBIJA
5. KORAL d.o.o. PANČEVO, SRBIJA
6. RAŠA ŽUPSKI D.O.O. ALEKSANDROVAC, SRBIJA
7. CASA MIA CERAMICS DOO NOVI SAD, SRBIJA
8. UNAMETAL PLAST NOVI GRAD BIH
9. BALKANIJA MM DOO KUMANOV SEVERNA
MAKEDONIJA
10. STOJIĆ DIS GRADNJA DOO NIŠ, SRBIJA

Top 10 dobavljača u Keramici su :

1. SRBIJAGAS JAVNO PREDUZEĆE NOVI SAD, SRBIJA
2. ENMON DOO. BEOGRAD, SRBIJA
3. KERAMIKA JOVANOVIĆ doo ZRENJANIN, SRBIJA
4. MERKUR KOMERC D.O.O. ZRENJANIN, SRBIJA
5. NOKS N.J. d.o.o. BEOGRAD-ZEMUN, SRBIJA
6. EPS SRBIJA BEOGRAD, SRBIJA
7. ESMALGLASS VILLARREAL ŠPANIJA
8. ORNAME DOO VETERNIK, SRBIJA
9. PRO TEAM DOO DOBANOVCI, SRBIJA
10. POPOV SZRT NOVI BEČEJ, SRBIJA

AD „Polet“ IGK ima Kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na internet strani društva . Društvo sprovodi svoj Kodeks korporativnog upravljanja u kom su uspostavljeni principi korporativne prakse naročito u vezi sa pravima akcionara, transparentošću i javnošću poslovanja.

Buduća vremena donose velika iskušenja s obzirom na poslovno okruženje, ali zajednički u tiskom radu i dobroj komunikaciji nastojat ćemo prebroditi ovo recesjsko razdoblje i naći put u bolju budućnost kako za preduzeće, vlasnike, zaposlene i poslovne partnerne.

Kadrovi

31.12.2021. je u Poletu, matičnom društvu, bilo 370 radnika.

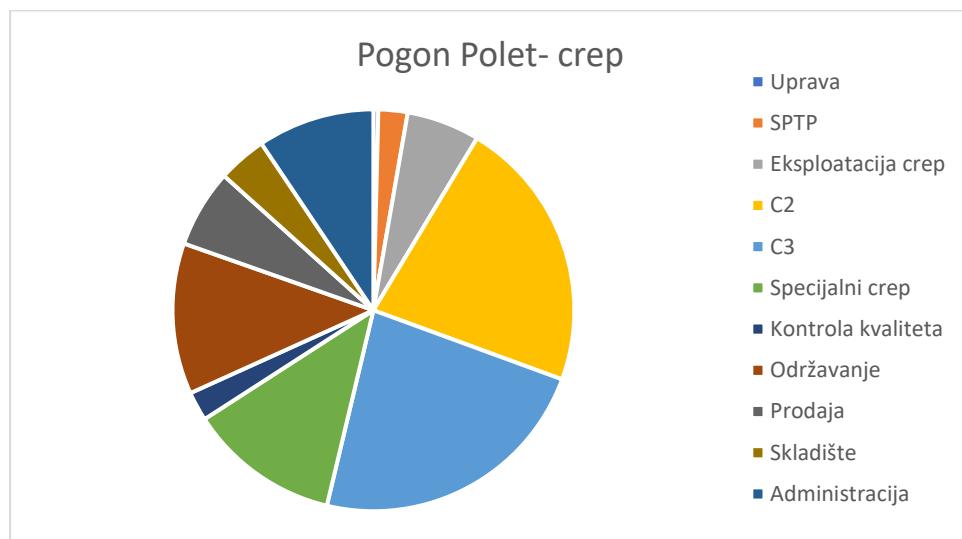
Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća: 16% nekvalifikovanih, 69% su kvalifikovani radnici i radnici sa srednjom stručnom spremom i 15% radnika ima završenu višu školu i fakultet.

Što se tiče starosne strukture, ona izgleda ovako: samo 24% radnika su mlađi od trideset godina, 23% radnika je između trideset i četrdeset godina, 22% je između četrdeset i pedeset godina i 31% radnika ima preko pedeset godina života.

Polna struktura radnika: 81% muškaraca i 19% žena.

AD „Polet“ IGK je proizvodna firma te je najveći broj ljudi angažovan u sektoru proizvodnje crepa i cigle. Grafikon koji sledi daje prikaz brojčanog učešća radnika po organizacionim celinama.

1 dijagram : Kadrovi AD „Polet“ IGK ; 2 dijagram : Kadrovi OJ Stražilovo

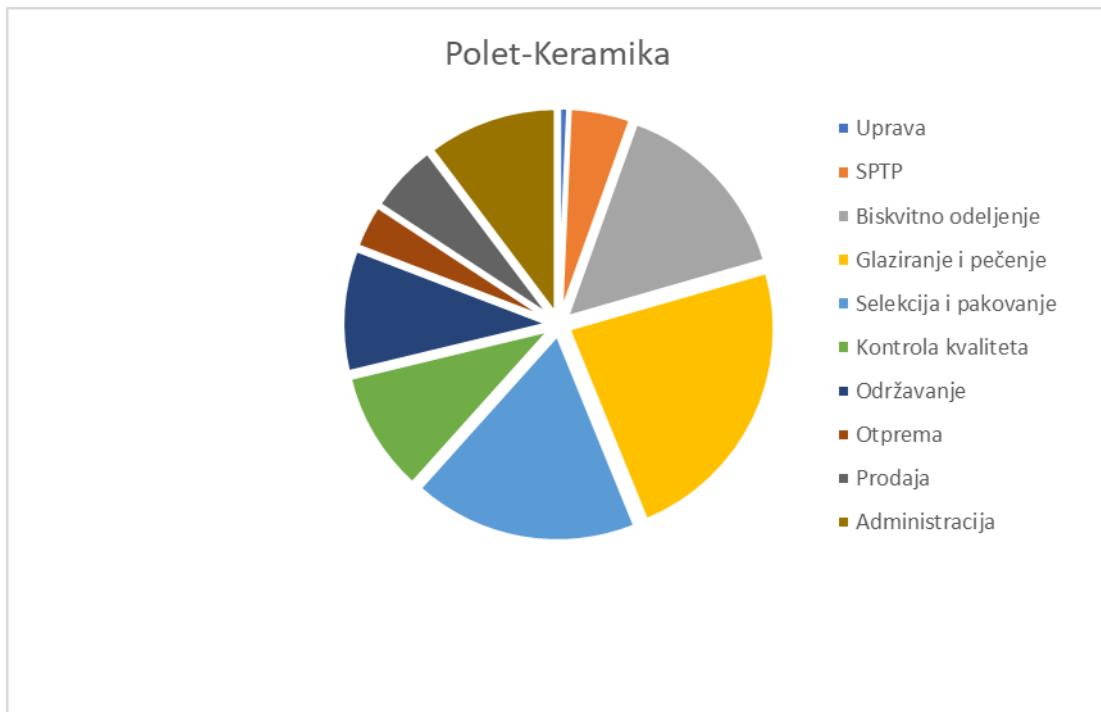


Preduzeće Polet Keramika je automatizovala i modernizovala proizvodnju što se reflektiralo na smanjenje broja zaposlenih otkada posluje samostalno. 31.12.2021. je u Polet Keramici bilo zaposleno 146 radnika. Polet Keramika d.o.o. je proizvodna firma te je najveći broj ljudi angažovan u sektoru proizvodnje keramike. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća : 13% nekvalifikovani, 68% kvalifikovani i srednja stručna spremi i 19% viša i visoka stručna spremi.

Starosna struktura radnika : 14% radnika ima do 30 godina, 28% ima između 31 i 40 godina, 29% ima između 41 i 50 godina a 29% radnika ima više od 50 godina.

Polna struktura radnika : 59% zaposlenih su muškarci a 41% su žene.

Struktura radnika po organizacionim celinama izgleda ovako :



Proizvodnja

Tabelarni prikaz proizvodnje 2021. godine:

Proizvodnja CREPA u m ²	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.
Crep Klasik Plus –m2	688.975	675.941	712.550
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	45.289	50.615	67.200
Crep GLINEX TREND – m2	1.597.384	1.547.903	1.614.705
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	84.177	94.041	181.284
Crijep IDEAL PLUS – m2	163527	50.873	50.873
Crep IDEAL PLUS – engobirani – m2	1415	10.204	155
Crijep IDEAL – m2	32.549	69.476	-
Crep IDEAL – engobirani – m2			
Ukupno crep - m²	2.613.316	2.499.053	2.626.767
Žljebnjaci (kom)	906.423	1.258.040	1.393.545
Žljebnjaci engobirani (kom)	49.409	110.297	129.300
Specijalni elemei (kom)	138.878	168.759	188.367
Specijalni elemei engobirani (kom)	8.635	16.601	25.715
Kanalice (kom)	4.750.000	8.465.351	7.927.000

PROIZVODNJA OPEKE	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.
Proizvodnja u JNF – LINIJA2 (SP)	34.496.435	57.405.114	54.889.132
KLASIKA	32.288.634	42.403.451	38.057.118
TERMO	2.207.801	15.001.663	16.832.014
Proizvodnja u JNF – LINIJA1 (NP)	66.436.658	70.254.783	69.178.916
KLASIKA	2.186.947	8.075.643	773.443
TERMO	64.249.711	62.179.140	68.405.473
UKUPNA PROIZVODNJA	100.933.093	127.659.897	124.068.048

Proizvodnja keramičkih pločica	Ostvareno 2020	Plan 2021	Ostvareno 2021
Proizvodnja pločica u m²	1.705.152	1.971.098	1.945.234
bordure	0	0	0
PODNE pločice m ²	827.402	754.852	755.872
ZIDNE pločice m ²	877.750	1.216.246	1.189.362

Prodaja i tržište

Grupa svoje proizvode prodaje na tržištu: Srbije, Crne Gore, Hrvatske, Bosne i Hercegovine, Rumunije, Mađarske, Makedonije, Slovenije, Albanije, Ukrajine i Bugarske.

PRODAJA 2021.

Prodaja CREPA u m2	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.
Crep Klasik Plus –m2	692.578	644.882	801.402
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	39.972	49.941	61.837
Crep GLINEX TREND – m2	1.592.621	1.678.626	1.888.203
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	92.193	107.892	172.520
Crijep IDEAL PLUS – m2	9.864	38.600	22.441
Crijep IDEAL – m2	134.989	85.285	86.759
Crep IDEAL – engobirani – m2	-	-	885
Ukupno crep - m2	2.562.217	2.605.226	3.034.047
Žljebnjaci (kom)	1.088.181	1.096.390	1.231.689
Žljebnjaci engobirani (kom)	68.432	77.682	124.231
Specijalni elemei (kom)	177.542	170.935	189.003
Specijalni elemei engobirani (kom)	12.835	12.347	23.706
Kanalice (kom)	7.133.204	7.823.837	8.236.000

PRODAJA OPEKE	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.
Prodaja u JNF – KLASIKA	44.919.931	50.137.873	41.512.158
Prodaja u JNF – TERMO	65.335.026	76.936.041	87.510.760
Prodaja opeke u JNF	110.254.957	127.073.914	129.022.918

Prodaja keramičkih pločica	Ostvareno 2020	Plan 2021	Ostvareno 2021
Prodaja pločica u m ²	1.371.026	1.874.252	2.048.053
bordure - kom.	1.962	1.036	1.197
PODNE pločice m2	593.218	764.105	894.817
ZIDNE pločice m2	777.808	1.110.147	1.153.236

III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

AD Polet IGK : IGM Strazilovo je u 2016. uložilo značajna sredstva u izgradnju vrećastog filtera za prečišćavanje dimnih gasova iz tunelske peći. To je najsavremeniji vrećasti filter sa impulsnim otresanjem, koji se primenjuje u metalskoj i cemenoj industriji gde su zahtevi za prečišćavanje vazduha mnogo zahtevniji. Princip rada filtera je sledeći: otpadni vazduh iz peći struji preko vreća na kojima se zadržavaju čestice, impulsnim otresanjem vreća čestice padaju u bunker filtera gde se pužnim transporterom transportuju do koejnера. Sve otpadne čestice iz koejnера se mešaju sa sirovinom i ponovo vraćaju u proces proizvodnje kao reciklažni materijal.

Oprema je puštena u rad 15.02.2016. sa početkom proizvodnje.

Ovom investicijom emisija praškastih materija će biti ispod Evropskih normativa. Po našem zakonu dozvoljena emisija praškastih materija je 40 mg/m³, po evropskom 20 mg/m³ dok je projektovani kapacitet filtera 15 mg/m³.

Polet-Keramika d.o.o. : Ugrađen je vlažni otprašivač na atomizeru Dorst 2000 krajem 2010.godine. Modifikovani su dimnjaci peći na zapadnoj strani hale radi eliminacije buke. Odrađen je zidanom građevinom hladnjak prese Sacmi isto u cilju eliminacije buke. Pečeni lom se u celokupnoj količini koristi u procesu proizvodnje, a isto to važi i za sve materijale koje se dobijaju prečišćavanjem otpadnih voda iz taložnika. Otpad se razvrstava na krajnji, plastiku, metal, gumene delove, papir i kao takav se predaje magacinu.

U toku 2011.godine krenuli su i završeni radovi na sistemu prečišćavanja otpadnih voda, te odvajanje krovne kišnice od industrijske kanalizacije .Montiran je biorotor za prečišćavanje fekalne kanalizacije. Montiran je sistem za prečišćavanje industrijskih otpadnih voda.

Pušten je u rad sistem za rekuperaciju otpadnog vazduha na liniji zidnih pločica. Ugrađena je dodatna kapija na odeljenju za pripremu glazure kako bi se dodatnim provetrvanjem eliminisala velika vlaga u vazduhu tokom letnjih meseci.

U 2021. godini nije bilo posebnih ulaganja i cilju zaštite životne sredine.

IV Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Vojna dejstva koja su u toku u Ukrajini i sankcije s tim u vezi usmerene protiv Ruske Federacije utiču na privrede u Evropi i svetu. Grupa nema nikakvu značajnu izloženost prema Ukrajini, Rusiji i Belorusiji. Međutim, uticaj na opštu ekonomsku situaciju može zahtevati revidiranje određenih pretpostavki i procena, što za posledicu može imati materijalno značajne korekcije knjigovodstvene vrednosti određenih sredstava i obaveza. U ovoj fazi rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni uticaj jer se novi događaji odvijaju iz dana u dan.

Dugoročno gledano, posledice mogu uticati na obim poslovanja, tokove gotovine i profitabilnost. Bez obzira na navedeno, na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja Grupa i dalje ispunjava svoje obaveze o roku dospeća i stoga nastavlja da primenjuje načelo stalnosti poslovanja kao računovodstvenu osnovu za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Nije bilo drugih događaja nakon 31. decembra 2021. godine koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u konsolidovanim finansijskim izveštajima u skladu sa MRS 10 "Događaji posle izveštajnog perioda".

V Planirani budući razvoj

Plan poslovanja u 2022.

Plan za 2022. godinu se sastavlja u skladu sa trenutnom situacijom u našem okruženju.

Pri izradi plana prodaje pošlo se od :

- Očekivane tražnje na tržištu,
- Kapacitetne mogućnosti proizvodnje
- Planiranih stajanja proizvodnje zbog investicije

Dinamika planirane proizvodnje po mesecima prati dinamiku plana prodaje.

Kod planiranja troškova se uzelo u obzir i mogućnost povećanja cena repromaterijala, energenata i usluga.

Prilikom planiranja proizvodnje po proizvodnim linijama imalo se u vidu i tehničko stanje postrojenja, mogućnosti i potrebe njegovog održavanja, rekonstrukcije proizvodnih postrojenja mogućnosti obezbeđenja energijom, sirovina, materijalima i ostalim neophodnim resursima, kadrovska ekipiranost, finansijsku osnovu preduzeća i čitav niz drugih prepostavki o kojima zavisi poslovanje preduzeća u okviru raspoloživih tehničkih, tehnoloških i društveno - ekonomskih uslova privređivanja.

AD Polet IGK -matično društvo :Planira se nastaviti sa investicijama. Krajem 2021. godine su stigle dve prese, koje će se u toku 2022. godine ugraditi. Očekuje se isporuka još jedne prese, čija je ugradnja planirana za 2023.godinu. Pored toga planira se kupovina zemljišta za proširenje zemljišta za eksplotaciju. Planira se otkrivka za III etažu eksplotacije. Planira se ulagati u proizvodnu opremu i mehanizaciju, čime će se poboljšati efikasnost proizvodnje – ulaganje u bagere, prebacivanje mlinova, kupovina utovarivača, viljuškara.
Polet-Keramika doo – zavisno društvo : Planira se završetak ulaganja u proizvodnu opremu koja će omogućiti proizvodnju većih formata pločica.

VI Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja

Istraživanje i razvoj

AD Polet IGK – matično društvo : preuzima aktivnosti za poboljšanje postojećeg modela proizvoda radi bolje prihvaćenosti tog proizvoda na tržištu. Takođe po zahtevu tržišta uvodi nove boje bojanog crepa u ponudu.

Strategija Grupe podrazumeva stalno poboljšanje kvaliteta proizvoda, efikasniju prodajnu politiku koja će давати pozitivne rezultate, dobri poslovni odnosi sa partnerima, zaštita i unapređenje životne okoline i stalna briga o svojim zaposlenima.

Polet-Keramika doo – zavisno društvo :Da bi Polet-Keramika bilo konkurenco na tržištu, treba da prati nove trendove, i da proširuje svoj proizvodni program sa novim formatima i dekorima, koji su sve više traženi na tržištu. Zbog toga preduzeće konstantno radi na razvijanju novih dekora, razvijanju nove mase (gres) a zahvaljujući investiciji koja treba da se ugradi početkom 2022. godine, preduzeće će moći da ponudi i nove dimenzije i vrste pločica koje do sada nije imala u svojoj ponudi.

VII Informacije o otkupu sopstvenih udela

IGK POLET AD (matično društvo) Novi Bečeј je dana 15.10.2021. godine otkupio 34571 akcija pojedinačne vrednosti od 1.555,00 dinara, tj. ukupne vrednosti 53.757.905,00 dinara. Time je realizovana kupovina 3,11% sopstvenih akcija od ukupnog broja izdatih akcija. Tom kupovinom je IGK POLET AD Novi Bečeј postao vlasnik 7% od ukupnog broja izdatih akcija.

VIII Informacije o postojanju ogranka

AD POLET IGK NOVI BEČEJ ima registrovan OGRANAK STRAŽILOVO SREMSKI KARLOVCI kao svoj ogrankak, 20.12.2017. je registrovan u APR.

IX Finansijski instrumei koje grupa koristi

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni rizik), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se razmatraju na vremenskoj osnovi i prvenstveno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Grupe ovim rizicima. Grupa koristi menice kao instrume osiguranja, radi obezbeđivanja potraživanja na domaćem tržištu, čime izbegava rizik od nelikvidnosti.

X Ciljevi i politike za upravljanje finansijskim rizicima

U sledećoj tački sledi izvod iz Napomena gde je ova tema detaljno obrađena.

XI Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti, riziku novčanog toka i strategije za upravljanje ovim rizicima

FINANSIJSKI INSTRUMEI I CILjEVI UPRAVLjANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Grupe. Rukovodstvo Grupe razmatra rizik kapitala, na osnovama ublažavanja rizika i uverenja da će Grupa biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući povećanje profita vlasnika, preko optimizacije duga i kapitala. Struktura kapitala Grupe sastoji se od gotovine i gotovinskih ekvivalenta (napomena 21) i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje udele, otkupljene sopstvene akcije, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu HoV i drugih komponei ostalog sveobuhvatnog rezultata, gubitak i neraspoređeni dobitak.

Lica koja korolišu finansije na nivou Grupe vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Grupe razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

FINANSIJSKI INSTRUMEI I CILjEVI UPRAVLjANJA RIZICIMA (nastavak)

Upravljanje rizikom kapitala (nastavak)

Pokazatelji zaduženosti Grupe sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2021.	2020.
Zaduženost a)		
Gotovina i gotovinski ekvivalei	1.240.810	1.331.484
	<u>628.115</u>	<u>325.615</u>
Neto zaduženost	<u>612.695</u>	<u>1.005.869</u>
Kapital b)	<u>3.912.279</u>	<u>3.685.091</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>0,16</u>	<u>0,27</u>

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne kredite i ostale dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze.

b)Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu HoV i drugih komponei ostalog sveobuhvatnog rezultata, gubitak i neraspoređeni dobitak.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumeima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembar	
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.602	2.722
Tekuće dospeće dugoročnih finansijskih plasmana	3.879	6.015
Potraživanja po osnovu prodaje	241.373	167.154
Gotovina i gotovinski ekvivalei	628.115	325.615
Ostala potraživanja	504	504
	875.473	502.010
Finansijske obaveze		
Obaveze prema dobavljačima	758.593	717.459
Dugoročni krediti	524.720	969.488
Tekuća dospeća dugoročnih kredita i finansijskog lizinga	154.881	153.449
Kratkoročne finansijske obaveze	490.867	146.387
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	14.937
Ostale dugoročne obaveze	70.342	47.223
	1.999.403	2.048.943

Osnovni finansijski instrumei Grupe su gotovina i gotovinski ekvivalei, potraživanja od kupaca po osnovu prodaje i po osnovu kamate sa jedne strane, odnosno dugoročni krediti i obaveze prema dobavljačima sa druge strane, a čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Grupe. U normalnim uslovima poslovanja Grupa je izložena niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik, i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Grupe ovim rizicima. Grupa ne koristi nikakve finansijske instrumee kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumei nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Grupa je izložena finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Grupe tržišnom riziku, niti u načinu na koji grupa upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Grupa je izložena deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenta i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Grupa ne koristi posebne finansijske instrumee kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumei nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Grupa posluje, u velikoj meri zavisi od mera vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u grupi bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	823.386	370.141	1.207.664	1.237.266
USD	-	-	454.605	493.219
	823.386	370.141	1.662.269	1.730.485

Grupa je osetljiva na promene deviznog kursa evra i američkog dolara. Sledеća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Grupe na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri iernom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na smanjenje rezultata tekućeg perioda kada dinar slabi prema stranoj valuti. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom isказанom u prethodnom slučaju.

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	38.428	51.288
USD	45.461	49.322
Rezultat tekućeg perioda	83.889	100.610

Osetljivost Grupe na promene u stranim valutama povećala se u tekućem periodu, uglavnom na osnovu efekata nominalnog povećanja obaveza iskazanih u evrima, koji se najvećim delom odnose na kratkoročne finansijske obaveze.

Rizik od promene kamatnih stopa

Grupa je izložena riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Grupa nema na raspolaganju instrumee kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda grupisana prema stepenu rizika od promene kamata, data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna		
Potraživanja od prodaje	241.373	167.154
Gotovina i gotovinski ekvivalei	628.115	325.615
Dugoročni finansijski plasmani	1.602	2.722
Tekuće dospeća dugoročnih finansijskih plasmana	3.879	6.015
Ostala potraživanja	504	504
	875.473	502.010
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	758.593	717.459
Obaveze prema dobavljačima	8.663	628.808
Dugoročni krediti	454.605	-
Ostale dugorочне обавезе	4.667	33.441
	1.226.528	1.379.708
Fiksna kamatna stopa		
Dugoročni krediti i finansijski lizing	391.268	13.782
Tekuća dospeća dugoročnih kredita i finansijskog lizinga	14.240	3.230
Kratkoročni krediti	36.262	161.324
	441.770	178.336
Varijabilna kamatna stopa		
Dugoročni krediti	190.464	340.680
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	140.641	150.219
	331.105	490.899
	1.999.403	2.048.943

Kreditni rizik

Upravljanje potraživanjima od kupaca

Grupa je izložena kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Grupi izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Grupu. Izloženost Grupe ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2020. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	U hiljadama dinara Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	98.546	-	98.546
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	68.608	-	68.608
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	132.334	(132.334)	-
	299.488	(132.334)	167.154

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2021. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	U hiljadama dinara Нето изложеност
Nedospela potraživanja od kupaca	150.117	-	150.117
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	91.256	-	91.256
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	129.197	(129.197)	-
	370.570	(129.197)	241.373

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 150.117 hiljada dinara, najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje gotovih proizvoda. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 30 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2020. godini iznosilo je 40 dana.

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Grupa je u prethodnim periodima obezvredila potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 129.197 hiljade dinara, za koja je Grupa utvrdila da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Manje od 30 dana	41.503	39.804
31 - 90 dana	42.830	28.146
91 - 180 dana	6.923	658
	91.256	68.608

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2021. godine iskazane su u iznosu od 758.593 hiljada dinara. Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Grupa dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u 2021. godini je 170 dana.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Grupe koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Grupe kao i upravljanja likvidnošću. Grupa upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve koinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti u mogućnosti da sredstva naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	U hiljadama dinara 31. децембар 2020.				
	Manje od mesec dana	Od 1 do 3 meseca	meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina
Nekamatonosno	387.379	105.894	6.015	2.722	-
	387.379	105.894	6.015	2.722	-
	U hiljadama dinara 31. decembar 2021.				
	Manje od mesec dana	Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina
Nekamatonosno	686.859	183.133	3.879	1.602	-
	686.859	183.133	3.879	1.602	-

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika (nastavak)

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Grupe. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti u obavezi da takve obaveze izmiri.

Dospeća finansijskih obaveza

	Manje od mesec dana	Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	U hiljadama dinara 31. децембар 2020.
Nekamatonosno						
Fiksna kamatna stopa	407.588	143.680	201.632	626.808	-	1.379.708
Glavnica	240	720	163.594	13.782	-	178.336
Buduća kamata	13	39	8.324	959	-	9.335
Varijabilna kamatna stopa						
Glavnica	12.518	37.554	100.147	340.680	-	490.899
Buduća kamata	1.461	4.383	11.689	42.599	-	60.132
	421.820	186.376	485.386	1.024.828	-	2.118.410

	Manje od mesec dana	Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	U hiljadama dinara 31. decembar 2021.
Nekamatonosno						
Fiksna kamatna stopa	651.564	107.029	454.605	13.330	-	1.226.528
Glavnica	1.187	3.561	45.754	391.268	-	441.770
Buduća kamata	60	180	478	3.377	-	4.095
Varijabilna kamatna stopa						
Glavnica	12.598	37.794	90.249	190.464	-	331.105
Buduća kamata	1.368	4.103	10.942	23.808	-	40.221
	666.777	152.667	602.028	622.247	-	2.043.719

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2021. godine i 31. decembra 2020. godine.

	31. decembar 2021.		31. decembar 2020.	
	Knjigovodst vena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodst vena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1.602	1.602	2.722	2.722
Tekuće dospeća dugoročnih finansijskih plasmana	3.879	3.879	6.015	6.015
Potraživanja po osnovu prodaje	241.373	241.373	167.154	167.154
Gotovina i gotovinski ekvivalei	628.115	628.115	325.615	325.615
Ostala potraživanja	504	504	504	504
	875.473	875.473	502.010	502.010
Finansijske obaveze				
Obaveze prema dobavljačima	758.593	758.593	717.459	717.459
Dugoročni krediti	524.720	524.720	969.488	969.488
Tekuća dospeća dugoročnih kredita i finansijskog lizinga	154.881	154.881	153.449	153.449
Kratkoročne finansijske obaveze	490.867	490.867	146.387	146.387
Ostale kratkoročne obaveze	-	-	14.937	14.937
Ostale dugoročne obaveze	70.342	70.342	47.223	47.223
	1.999.403	1.999.403	2.048.943	2.048.943

Prepostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

S obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjuvanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumee sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevana procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

a) Bilans stanja

Sledeća salda potraživanja i obaveza su proizašla iz transakcija obavljenih sa povezanim pravnim licima:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Potraživanja od kupaca (napomena 19)		
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	24.808	15.707
- Nexe d.d. Vinkovci	563	175
- Dilj d.o.o. Vinkovci	835	798
- Tvornica opeke d.o.o. Sarajevo	2.142	3.367
	<u>28.348</u>	<u>20.047</u>
Minus: Ispravka vrednosti	(3.575)	(2.777)
	<u>24.773</u>	<u>17.270</u>
Potraživanja za date avanse (napomena 18)		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	176.370
	<u>-</u>	<u>176.370</u>
Ukupno potraživanja i finansijski plasmani	<u>24.773</u>	<u>193.640</u>
Dugoročne finansijske obaveze (napomena 27)		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	146.390	412.005
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	187.866	231.190
	<u>334.256</u>	<u>643.195</u>
Kratkoročne finansijske obaveze (napomena 28)		
Tekuće dospeće dugoročnih finansijskih obaveza:		
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	36.262	-
- Dilj d.o.o. Vinkovci	454.605	-
	<u>490.867</u>	<u>-</u>
Ostale kratkoročne finansijske obaveze (napomena 28):		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	146.387
	<u>-</u>	<u>146.387</u>
Obaveze prema dobavljačima (napomena 29)		
- Nexe Grupa d.d. Našice	-	498.476
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	6.929	6.800
- Dilj d.o.o. Vinkovci	40.183	19.885
- Nexe d.o.o. Sarajevo	502.521	45
- Tvornica opeke d.o.o., Sarajevo	74	368
	<u>549.707</u>	<u>525.574</u>
Primljeni avansi (napomena 29)		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	35.269
	<u>-</u>	<u>35.269</u>
Ostale kratkoročne obaveze (napomena 30)		
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	23.266	6.806
- Dilj d.o.o. Vinkovci	6.243	1.852
	<u>29.509</u>	<u>8.658</u>
Ukupno obaveze	<u>1.404.339</u>	<u>1.359.083</u>
Obaveze – neto	<u>(1.379.566)</u>	<u>(1.165.443)</u>

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)

b) Bilans uspeha

Pregled prihoda i rashoda ostvarenih iz transakcija sa povezanim pravnim licima je prikazan u narednom pregledu:

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembar	2021.	2020.
Prihodi od prodaje (napomena 5)			
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	96.027	72.671	
- Tvornica opeke d.o.o., Sarajevo	12.679	4.279	
- Ceme market, Našice	2.528	2.230	
- Nexe d.d., Vinkovci	387	175	
- Dilj d.o.o. Vinkovci	36	798	
	<u>111.657</u>	<u>80.153</u>	
Pozitivne kursne razlike (napomena 11)			
- Nexe grupa d.d. Našice	43	32	
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	-	1	
- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	47.752	
	<u>43</u>	<u>47.785</u>	
Ukupni prihodi		<u>111.700</u>	<u>127.938</u>
Troškovi neproizvodnih usluga (napomena 10)			
- Nexe Grupa d.d. Našice	93	257	
- Tvornica opeke Sarajevo	2.655	293	
- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	15.490	
- Nexe d.d., Vinkovci	236	-	
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	-	236	
	<u>2.984</u>	<u>16.276</u>	
Troškovi proizvodnih usluga (napomena 9)			
- Nexe Grupa d.d. Našice	3.663	69	
	<u>3.663</u>	<u>69</u>	
Rashodi kamata (napomena 12)			
- Nexe Beton d.o.o. Novi Sad	11.204	11.204	
- Dilj d.o.o. Vinkovci	4.391	1.852	
	<u>15.595</u>	<u>13.056</u>	
- Nexe Grupa d.d. Našice	47	-	
- Tvornica opeke d.o.o., Sarajevo	4		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	42.603	367	
	<u>42.657</u>	<u>367</u>	
Trošak zateznih kamata (napomena 12)			
- Nexe Grupa d.d. Našice	-	9	
	<u>-</u>	<u>9</u>	
Ukupni rashodi		<u>64.899</u>	<u>29.777</u>
Rashodi - neto		<u>46.801</u>	<u>98.161</u>

v) Naknade rukovodstvu

Tokom 2021. godine, Grupa je isplatila naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove Upravnog odbora i direktore u bruto iznosu od 10.078 hiljada dinara (u 2020. 9.239 hiljada dinara).

Preduzeće: **AD Polet IGK, akcionarsko društvo -MATIČNO DRUŠTVO**

Sedište: Železnička 13, 23272 Novi Bečeј, Srbija

Delatnost: 2332 Proizvodnja opeke, crepa i građ. proiz. od pečene gline

Matični broj subjekta (MBS): 08019916

PIB: 101432149

Zavisno pravno lice: AD Polet IGK je 100% vlasnik kapitala Polet-Keramike d.o.o.

Preduzeće: **POLET-KERAMIKA DOO - ZAVISNO DRUŠTVO**

Sedište: Železnička 13, 23272 Novi Bečeј, Srbija

Delatnost: 2331 Proizvodnja keramičkih pločica i pločica

Matični broj subjekta (MBS): 20479221

PIB: 105908240

AD Polet IGK i Polet-Keramika doo - u daljem tekstu Grupa.

Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2021. godinu

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

AD Polet IGK Novi Bečeј- matično društvo, ima Kodeks korporativnog upravljanja donet 31.12.2014., koji je objavljen na stranici društva www.polet.rs. U tom dokumentu su uspostavljeni svi principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojim će se ponašati nosoci korporativnog upravljanja matičnog društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja matičnog društva. Osnovni cilj Kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja korporativnog upravljanja, koji treba da omogući ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema, kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u matično društvo, sve u cilju dugoročnog poslovanja i razvoja matičnog društva. Kodeks sadrži principe za sledeće oblasti :

1. Prava akcionara
2. Sukob interessa
3. Saradnja organa matičnog društva
4. Objavljivanje informacija i izveštavanje
5. Obaveza izveštavanja skupštine
6. Izveštaji izvršnog odbora direktora
7. Unutrašnji nadzor

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu matičnog društva i na web sajtu matičnog društva.

II. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Grupe u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja

Kako bi se obezbedili nezavisnost i objektivnost u postupku izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja, svake godine se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara matičnog društva usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji konsolidovanih finansijskih izveštaja za prethodnu godinu. Reviziju, sačinjavanje razmatranje, usvajanje i objavljivanje konsolidovanih finansijskih izveštaja se sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima za Grupu.

Pod poslovima interne kontrole podrazumevaju se poslovi usmereni na kontrolu usklađenosti poslovanja Grupe sa Zakonom, drugim propisima i aktima Grupe, nadzor nad sprovođenjem računovodstvenih politika i finansijskim izveštajima, proveru sprovođenja politike upravljanja rizicima, praćenje usklađenosti organizacije i delovanja Grupe sa kodeksom korporativnog upravljanja.

Poslove unutrašnjeg nadzora u Grupi obavlja interni revizor. Interni revizor je lice zaposleno u Grupi koje mora ispunjavati uslove za internog revizora, propisane zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija. Internog revizora imenuje Nadzorni odbor, na predlog Komisije za reviziju. Interni revizor ne može biti član Nadzornog odbora. Interni revizor je dužan da redovno izveštava Komisiju za reviziju o sprovedenom nadzoru.

III. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Grupa obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava (sa pratećim tačkama 1-5)

Sve relevantne informacije o radu i funkcionisanju matičnog društva AD Polet IGK Novi Bečeji sadrži Statut kao najviši akt matičnog društva.

IGK POLET AD Novi Bečeji – matično društvo je dana 15.10.2021. godine otkupio 34.571 akcija pojedinačne vrednosti od 1.555,00 dinara, tj. ukupne vrednosti 53.757.905,00 dinara. Time je realizovana kupovina 3,11% sopstvenih akcija od ukupnog broja izdatih akcija. Tom kupovinom je IGK POLET AD Novi Bečeji postao vlasnik 7% od ukupnog broja izdatih akcija.

Akcijski kapital matičnog društva se sastoji od 1.112.510 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od po 500,00 rsd, što čini 556.255 hiljada rsd.

Ukupan broj akcionara je 110.

Akcijama se trgije na Beogradskoj Berzi : Beogradska berza a.d. Beograd, Omladinskih brigada 1, 11198 Novi Beograd, p. fah 6, Republika Srbija

Pravo na učešće u radu Skupštine ima akcionar koji poseduje više od 0,1% od ukupnog broja glasova odgovarajuće klase. Akcionaru koji zbog broja akcija koje poseduju ne mogu da učestvuju u radu Skupštine lično, mogu da imaju zajedničkog punomoćnika.

Struktura akcijskog kapitala matičnog društva na dan 31.12.2021. godine bila je sledeća:

31.12.2021.			
Opis	% učešća	Broj akcija	Vrednost kapitala (u 000rsd)
NEXE D.D.	92,864%	1.033.120	516.560,0
POLET A.D.	7,003%	77.907	38.953,5
BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	0,013%	141	70,5
ŠELJMEŠI JOŽEF	0,004%	46	23,0
BARBUL SVETOZAR	0,004%	43	21,5
GALETIN MILICA	0,004%	40	20,0
KAROLJI ŠANDOR	0,003%	38	19,0
INDIĆ ALEKSANDAR	0,003%	35	17,5

RAŠKOV BOŽA	0,003%	34	17,0
KNEŽEV DRAGOLJUB	0,003%	32	16,0
OSTALI	0,097%	1.074	537,0
UKUPNO	100,000%	1.112.510	556.255,0

IV. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

AD Polet IGK Novi Bečeј – matično društvo :

Generalni direktor: Majda Petković – zastupnik Društva

Upravljanje društva je dvodomno. Organi maticnog društva su :

- Skupština
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor

Delokrug rada organa Društva je definisan u Statutu Društva.

SKUPŠTINA: Skupštinu društva čine akcionari.

Akcionari društva mogu učestvovati u radu skupštine lično ili preko punomočnika, u skladu sa Statutom i Poslovnikom o radu skupštine. Pravo na učešće u radu Skupštine ima akcionar koji poseduje više od 0,1% od ukupnog broja glasova odgovarajuće klase. Akcionaru koji zbog broja akcija koje poseduju ne mogu da učestvuju u radu Skupštine lično, mogu da imaju zajedničkog punomočnika.

NADZORNI ODBOR:

Ivan Ergović, dipl.inženjer mašinstva, Predsednik nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

Dražen Ivezić, dipl.inženjer mašinstva, Član nadzornog odbora (Vinkovci, Hrvatska)

Mato Zubak, dipl.ekonomista, Član nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

Članove Nadzornog odbora bira Skupština. Nadzorni odbor ima 3 člana, od kojih jedan ima položaj nezavisnog člana Nadzornog odbora.

IZVRŠNI ODBOR:

Marija Vrebalov, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Bečeј

Majda Petković ,dipl.ing za preduzetni menadžment, Član izvršnog odbora Novi Sad

Vladimir Nađalin, dipl. inženjer elektrotehnike, Član izvršnog odbora Novi Sad

Marko Šćekić, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Sad

Izvršni odbor čine izvršni direktori. Generalni direktor je predsednik izvršnog odbora.

Polet – Keramika doo – zavisno društvo

Generalni direktor zavisnog pravnog lica : Zoran Đelošević

V. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja Grupe ogleda se u različitom životnom dobu, polu i raznolikosti obrazovanja i vrste kvalifikacije. Grupa na taj način želi da ima različitost mišljenja, što dovodi do ostvarivanja boljih rezultata.

Direktor

Majda Petković

Izjava o usklađenosti godišnjih konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2021. godinu

Godišnji konsolidovani finansijski izveštaji za 2021. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ova izjava se daje u skladu sa odredbama člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Službeni Glasnik Republike Srbije broj 31/2011).

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjih konsolidovanih finansijskih izveštaja Dejan Žarković, šef službe za računovodstvo i finansije.

U Novom Bečeju,
20.05.2022. godine



Dejan Žarković

Lice odgovorno za
sastavljanje konsolidovanih
finansijskih izveštaja



Akočionarsko društvo Polet Industrija građevinske keramike Novi Bečeј, Železnička 13, članica Nexe Grupe
Železnička 13, 23272 Novi Bečeј, Srbija, tel: +381 (0)23 771 200, fax: +381 (0)23 771 617, e-mail: polet@nexe.rs
račun kod banke: 105-800565-54 Alk banka, RS35105081512000465123, AlKBRS22, MB 08019916, PIB101432149, Agencija za privredne registre
BD: 10964/2005, upisani kapital: 143.809.804,54 RSD (novčani), 412.445.500,00 RSD (nenovčani); plaćeni-uneti kapital: 143.809.804,54 RSD
(novčani), 412.445.500,00 RSD (nenovčani)
www.polet.rs