

МИТРОСРЕМ ад
Трг Светог Димитрија бб
22000 Сремска Митровица
МБ 08014205
ПИБ 100793137

КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ

МИТРОСРЕМ ад, Сремска Митровица

за 2022. годину

Сремска Митровица, април 2023.

МИТРОСРЕМ ад
Сремска Митровица

Поштовани акционари,

пред вама је Консолидовани годишњи извештај за 2023. годину, састављен у складу са Законом о тржишту капитала и у складу са Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава.

САДРЖАЈ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Консолидовани финансијски извештаји за 2022. годину

- Биланс стања
- Биланс успеха
- Извештај о осталом резултату
- Извештај о токовима готовине
- Извештај о променама на капиталу

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје

Извештај независног ревизора са исказаним Мишљењем и приложеним консолидованим финансијским извештајима и напоменама

Консолидовани годишњи извештај о пословању Друштва за 2022. годину

Изјава лица одговорних за састављање консолидованих финансијских извештаја са напоменом о неусвајању истих

Сремска Митровица, април 2023.

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

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		5.402.662	4.317.394	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.2	87	16	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		87	16	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4	5.302.219	4.208.051	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		4.719.045	3.760.711	
023	2. Постројења и опрема	0011		280.384	150.203	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		9.836	8.197	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		267.269	288.940	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		25.685		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	5	76.179	85.103	
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	24.177	24.224	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	6	103	103	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	6	24.074	24.121	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		1.116.557	967.881	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	735.152	595.429	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		74.207	124.678	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		660.374	470.032	
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		571	719	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8.1	102.665	101.641	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		98.667	99.409	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		3.998	2.232	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	8.1	3.319	2.835	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		3.081	2.737	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		156	16	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		82	82	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	8.2	8.026	3.905	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		8.026	3.905	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	8.3	244.505	243.037	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	8.4	22.890	21.034	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		6.519.219	5.285.275	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	30	105.310	99.948	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	9	5.876.340	4.548.957	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		620.344	620.344	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		912.298	912.298	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		99	99	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		3.632.886	2.829.701	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		710.713	344.762	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		186.542	906	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		524.171	343.856	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412			158.247	
350	1. Губитак ранијих година	0413			158.247	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		380.299	401.139	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		16.935	17.395	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	11.1,23	16.935	17.395	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	11.1	363.364	383.744	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	11.1	363.364	383.008	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	11.1		736	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		24.786		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		237.794	335.179	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	11.2	64.266	94.731	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		64.266	94.731	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		486	379	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	12	100.985	126.183	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		87.523	112.721	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		362	362	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		13.100	13.100	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	13	65.820	104.903	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	13	30.114	54.401	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	14	14.893	6.429	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		20.813	44.073	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	14	6.237	8.983	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		6.519.219	5.285.275	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	30	105.310	99.948	

у Ср. Митровицу
 дана 26.04 2023 године



Законски заступник

[Signature]

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

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

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		2.002.604	1.839.376
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	16	35.370	16.671
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		35.370	16.671
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	16	1.109.320	1.109.820
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.051.697	1.062.436
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		57.623	47.384
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	17	557.072	629.790
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	18	195.460	73.267
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	18	3.587	54.352
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	19	33.580	46.245
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		75.389	17.935
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.472.256	1.440.405
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	20	70.970	27.056
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21	974.541	998.750
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	22	196.588	213.530
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		155.001	167.467
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		25.072	27.824
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		16.515	18.239
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23	85.297	51.715
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	28	7.572	4.235
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	24	73.061	81.922
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	23	1.292	3.861
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	24	62.935	59.336

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		530.348	398.971
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	25	5.582	2.612
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		3.651	1.357
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		868	38
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		1.063	1.217
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	26	14.113	8.484
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		6.072	6.752
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		140	210
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		7.901	1.522
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		8.531	5.872
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	27	180	803
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	28	178	746
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27	13.633	25.310
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	28	22.430	18.948
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		2.021.999	1.868.101
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.508.977	1.468.583
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		513.022	399.518
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			239
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		513.022	399.279

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		71.491	55.423
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		82.640	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	П. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		524.171	343.856
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		524.171	343.856
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ср. Митровићу

дана 26-04 2023 године



Законски заступник

[Signature]

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		910.715	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			1.342
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		107.426	201
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		803.289	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			1.543
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.327.460	342.313
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		1.327.460	342.313
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		1.327.460	342.313
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Ср. Митровицу

дана 26.04 2023 године



Законски заступник

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.177.030	1.145.138
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.088.644	1.040.120
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	55.938	49.108
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3.651	1.357
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	28.797	54.553
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	886.210	892.191
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	504.065	512.949
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	216.245	222.898
4. Плаћене камате у земљи	3010	7.326	24.337
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	94.893	22.930
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	37.887	85.569
8. Остали одливи из пословних активности	3014	25.794	23.508
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	290.820	252.947
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	101.355	82.372
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	96.987	57.381

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски гласани	3026	4.368	24.991
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	101.355	82.372
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	187.885	114.529
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	102.958	79.495
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		1.262
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	297	16.815
7. Финансијски лизинг	3044	84.630	16.957
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	187.885	114.529
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.177.030	1.145.138
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.175.450	1.089.092
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.580	56.046
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	243.037	187.142
З. ПОЗИТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		1
И. НЕГАТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	112	152
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	244.505	243.037

у Ср. Мисировић
 дана 26.04 2023 године



Законски заступник

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

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	2.831.043	4046	336.204	4055	494.452	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	2.831.043	4048	336.204	4057	494.452	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.342	4049	8.558	4058	-336.205	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	2.829.701	4050	344.762	4059	158.247	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	2.829.701	4052	344.762	4061	158.247	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	803.185	4053	365.951	4062	-158.247	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	3.632.886	4054	710.713	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	4.205.536	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	4.205.536	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	4.548.957	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	4.548.957	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	5.876.340	4090	

у Ср. Митровићу

дана 26.04 2023 године



Законски заступник

[Signature]

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

Н А П О М Е Н Е

УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 2022. ГОДИНЕ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

На основу података из Финансијских извештаја матичног и зависног друштва за 2022. годину, Група је разврстана у **групу средњих правних лица**.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Принцип консолидације

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

Прерачунавање страних валута

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

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

Нематеријална улагања - Рачунарски софтвер

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

Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

Умањење вредности нефинансијских средстава

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

Биолошка средства

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

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

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

Дугорочна финансијска средства

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

Залихе

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

Потраживања од купаца

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Ванбилансна средства и обавезе

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

Основни капитал

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

Обавезе по кредитима

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

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности.

Текући и одложени порез на добит

Порески расходи периода укључују текући и одложени порез. Обрачунати порез на добит признаје

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

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

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

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

Примања запослених

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

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

Признавање прихода

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

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

Приход од продаје – veleпродаја Група продаје производе на тржишту veleпродаје. Приход од продаје признаје се када Група испоручи производе купцу на велико и када не постоји било каква неиспуњена обавеза која би могла да утиче на прихватање производа од стране купца. Испорука се није догодила све док се производи не испоруче на назначено место, док се ризици и користи од власништва не пренесу на купца на велико, и све док, или купац дефинитивно не прихвати производе у складу с купопродајним уговором, или не истекну рокови за прихватање робе, или док Група не буде имала објективне доказе да су сви критеријуми за прихватање робе испуњени.

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

Закупи

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

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

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

3. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

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

3.1 Кључне рачуноводствене процене и претпоставке

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

3.2 Кључна просуђивања у примени рачуноводствених политика

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

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

Утицај на купце /дужнике: Купци /дужници Групе могу доћи у ситуацију смањене ликвидност што последично може утицати на њихову способност да исплате дуговане износе. Погоршање услова пословања дужника такође може утицати на токове готовине планиране од стране руководства, као и на процену умањења вредности финансијских и нефинансијских средстава. У мери у којој су информације биле доступне, руководство је правилно исказало ревидиране процене очекиваних будућих токова готовине у својим проценама умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

4. ОСНОВНА СРЕДСТВА

4.1. Нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрема

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

У 2016. години поново је извршена процена земљишта са стањем на дан 01.01.2016. године. Процену је извршио ХИДРО-БИРО по судском вештаку Беара Илији.

У периоду од 2013. до 2022. године (сваке године) вршена је процена инвестиционих некретнина. Процена је извршена од стране Овлашћеног проценитеља Љубише Ћирковића судског вештака из области грађевинарства.

У 2017. години, а потом и **у 2022. години** извршена је процена грађевинских објеката, земљишта и инвестиционих некретнина. Процену грађевинских објеката је извршио Завод за консалтинг и вештачења доо из Новог Сада, са стањем на дан 01.01.2017. године, као и на дан 01.01.2022. године. Процену инвестиционих некретнина је извршио Овлашћени проценитељ Љубиша Ћирковић судски вештак из области грађевинарства, са стањем на дан 31.12.2017. године, као и на дан 31.12.2022. године. Процену земљишта је извршио ХИДРО-БИРО СМ из Сремске Митровице по судском вештаку Беара Илији, са стањем на дан 01.01.2017. године, као и на дан 01.01.2022. године.

НАЗИВ	2022.година			2021.година		
	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.
Земљиште - 020	3,638,062		3,638,062	2,880,116		2,880,116
Грађевине - 022	1,107,177	26,194	1,080,983	982,820	102,225	880,595
Постр.и опрема - 023 0	1,435,194	1,155,262	279,932	1,263,686	1,114,307	149,379
Алат калк.отпис - 023 5	9,159	8,707	452	9,412	8,588	824
Инвест.некретн. - 024	9,836		9,836	8,197		8,197
Некретнине лизинг -025	296,893	29,954	266,939	296,893	8,507	288,386
Опрема у припреми - 027	330		330	554		554
Аванси за опрему - 029	25,685		25,685			0
УКУПНО: АОП 0009	6,522,336	1,220,117	5,302,219	5,441,678	1,233,627	4,208,051

4.2.Нематеријална улагања

кто	НАЗИВ	2022.година			2021.година		
		Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.
012	Рачунарски софтвери	909	822	87	827	811	16

4.3. Земљиште (020)

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

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

По почетном стању **2022. године** Друштво је поседовало **3.841,9529** ха земљишта, у току године на укупном нивоу дошло је до повећања површина за **13.2925** ха, тако да на дан **31.12.2022.** године Друштво поседује **3.855,2454** ха (од чега се на обрадиво земљиште односи **3.833,9266** ха, а на изграђено **21,3188** ха). Ефекат промене на обрадивом земљишту у 2022. години је **повећање по основу куповине: 9,1784** ха у К.О. Велики Радинци л.н. 1049, **2,1258** ха у К.О. Велики Радинци л.н. 1063 и **1,9883** ха у К.О. Босут л.н. 464 укупне вредности **21.167** хиљада РСД.

Површина државног земљишта узетог у петогодишњи закуп у 2019. години (за период од 2019 до 2024 године у износу од 22.234,44 € годишње) износи **80,5508** ха. У току **2022. године** по основу реституције од овог дела државног земљишта враћено је физичким лицима **16,7381** ха тако да у закупу државног земљишта остаје **63,8127** ха. Митросрем ад и даље користи целокупну површину земљишта пошто су са физичким лицима која су добила земљиште из реституције склопљени појединачни уговори о закупу земљишта. У **2022. години** плаћена је закупнина за производну 2022/23 годину у укупном износу од **219.086,27** € од чега се на обавезу 2022. године односи **36.514,75** €. Део плаћене обавезе за 2023. годину је **182.571,52** € и књижен је на ктo 280 1 – Унапред плаћени трошкови закупа у динарској противвредности од **21.418** хиљада динара.

У **2022. години** извршена је процена земљишта од стране независног проценитеља. Процена је вршена на дан 01.01.2022. године, а ефекат процене је повећање књиговодствене вредности за **736.779** хиљада РСД, која је у књижена у корист ревалоризационих резерви ктo-330 1 и ктo-330 2. Након процене на дан 01.01.2022. године вредност земљишта износи **3.616.895** хиљада РСД.

.000 РСД

Врста земљишта	Књиговод.вред. 31.12.2021.год		Разлика за корекцију		Процена (фер) вред. 01.01.2022.год.	
	Кто-020 земљиште	Кто-330 рев. рез.	Кто-020 земљиште	Кто-330 рев. рез.	Кто-020 земљиште	Кто-330 рев. рез.
Обрадиво	2,810,143	2,222,135	736,494	736,494	3,546,637	2,958,629
Изграђено	69,973	65,222	285	285	70,258	65,507
УКУПНО:	2,880,116	2,287,357	736,779	736,779	3,616,895	3,024,136

Промене у наредним годинама					
Фер вредност 01.01		Искњижа. поврата по суд. реш. + продаја (смањење 570 2 и 330 / 020)	Вредност земљишта након смањења површина	Повећ. настало повратом парцела (020/679 8) + нова набавка	Фер вредност 31.12.
2021	2,874,971	2,103	2,872,868	7,248	2,880,116
2022	3,616,895		3,616,895	21,167	3,638,062

4.4. Грађевине (кто - 022)

У 2022.години извршена је процена грађевинских објеката од стране независног проценитеља. Процена је извршена на дан 01.01.2022.године, а ефекат процена је повећање књиговодствене вредности за 226.690 хиљада РСД. Позитивни ефекти процене су књижени у корист Ревалоризационих резерви кто-330 0 у износу од 173.936 хиљада РСД и у корист Осталих прихода кто-682 у износу од 53.302 хиљаде РСД. Негативни ефекти процене су књижени на терет Осталих расхода кто-582 у износу од 548 хиљада РСД. Након процене садашња вредност грађевинских објеката на дан 01.01.2022. године је износила 1.107.176 хиљада РСД.

Књиговод.вред. 31.12.21.год			Разлика за корекцију				Процена (фер) вред. 01.01.2022.год.	
	Сад.вред.грађ 022	Рев.рез 330	Сад.вред.грађ 022	Рев.рез 330	Ост.прих оди 682	Ост.расход и 582	Сад.вред.грађ 022	Рев.рез 330
Процена	880,487	542,240	226,690	173,936	53,302	548	1,107,177	716,176
Расход + остале грађ.	108	104					104	104
УКУПНО	880,595	542,344	226,690	173,936	53,302	548	1,107,281	716,280

4.5. Инвестиционе некретнине (кто - 024)

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

У току 2022. године у складу са Закључком о предаји непокретности Митросрему ад као извршном повериоцу предата је 1/3 сувласничког дела извршног дужника на непокретностима: објекат приземне етажe 72 м2, нелегално дограђени објекти укупне површине 127 м2 и земљиште укупне површине 983 м2. Ове некретнине су у пословним књигама евидентирание као инвестициона некретнина намењена продаји чија је набавна вредност 482 хиљаде РСД.

У 2022. години извршена је процена инвестиционих некретнина од стране независног проценитеља. Процена је извршена на дан 31.12.2022. године, а ефекат процена је повећање књиговодствене вредности за 1.157 хиљада РСД. Након процене садашња вредност инвестиционих некретнина износи 9.836 хиљада РСД.

4.6.1 Промене на некретнинама, постројењима и опреми у 2022.години АОП 0009

	Земљи-ште	Грађев. објекти	Постројења и опрема	Остала опрема	Инвест. некрет.	Некретни не лизинг	Сред. у припреми	Аванс	Укупно
Набавна вредност / кто	020	022	023 0	023 5	024	025	027	029	
ПС 01.01.2022.	2,880,116	982,820	1,263,686	9,412	8,197	296,893	554	0	5,441,678
Исправка по ПС			16,631				-9		16,622
Плаћен аванс								25,685	25,685
Процена	736,779	124,478			1,157				862,414
Нова набавка	21,167				482		167,614		189,263
Пренос са сред.у припреми			167,829				- 167,829		0
Отуђења и расход		-121	-12,952	-253					-13,326
Стање на дан 31.12.22	3,638,062	1,107,177	1,435,194	9,159	9,836	296,893	330	25,685	6,522,336
Исправка вредности/кто		022 8	023 80	023 85					
ПС 01.01.2022.		102,225	1,114,307	8,588	0	8,507			1,233,627
Исправка по ПС			16,631						16,631
Процена		-102,212							-102,212
Амортизација		26,196	37,276	367		21,447			85,286
Отуђења, расход		-15	-12,952	-248					-13,215
Стање на дан 31.12.22	0	26,194	1,155,262	8,707	0	29,954	0	0	1,220,117
Садашња вредност									
На дан 01.01.2022	2,880,116	880,595	149,379	824	8,197	288,386	554	0	4,208,051
На дан 31.12.2022	3,638,062	1,080,983	279,932	452	9,836	266,939	330	25,685	5,302,219
Садашња вредност грађевин. објеката и инвест. некретнина без утицаја промене рачуноводствених политика 01.01.2004. године									
На дан 31.12.2022	613,926	273,948			945				

ЗЕМЉИШТЕ: Површина по пс је 3841.9529 ха. У 2022. години вршена је процена земљишта на дан 01.01.2022. године, ефекат процене је повећање вредности за 736.779 хиљада РСД. У 2022 години купљено је обрадиво земљиште у површини од 13,2925 ха вредности 21.167 хиљада РСД (обавеза према добављачима је у потпуности измирена). У 2022. години дошло је и до преноса појединих парцела у нове ЛН без ефекта на укупну вредност и површину, тако да је стање 31.12.22. године 3855,2454 ха укупне вредности 3.638.062 хиљада РСД.

ГРАЂЕВИНЕ: У 2022. години извршена је процена грађевина чији је ефекат повећање вредности за 230.952 хиљаде РСД, до смањења вредности је дошло због књижења трошкова амортизације у износу од 21.718 хиљада РСД. Расходоване су две грађевине са садашњом вредности од 106 хиљада РСД.

ОПРЕМА: Нова набавка 2022. године је 167.829 хиљада РСД (обавеза за опрему чија је набавна вредност 41.696 хиљада РСД је у потпуности измирена, док је опрема у вредности од 126.133 хиљаде РСД узета путем финансијског лизинга). У 2022. години није било продаје. Расходована је опрема без садашње вредности у износу од 12.952 хиљаде РСД. До смањења вредности дошло је и по основу амортизације у износу од 37.276 хиљада РСД.

ОСТАЛА ОПРЕМА (инвентар са калкулативним отписом): У 2022. години није било нове набавке. Није било продаје, смањење је настало по основу трошкова амортизације у износу од 367 хиљада РСД и расхода опреме са садашњом вредности од 5 хиљада РСД.

ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ: У 2022. години набављена је инвестициона некретниона намењена продаји у износу од 482 хиљаде РСД. Као и сваке године извршена је процена инвестиционих некретнина са стањем на дан 31.12.2022. године и ефекат процене је повећање вредности за 1.157 хиљада РСД.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА УЗЕТИ НА ЛИЗИНГ: У 2022. години није било промена, до смањења је дошло само по основу амортизације у износу од 21.447. хиљада РСД.

СРЕДСТВА У ПРИПРЕМИ: У 2022. години, извршена је набавка опреме у вредности од 167.614 хиљада РСД и активирана је у потпуности.

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

	Земљи- ште	Грађев. објекти	Построје ња и опрема	Остал а опрем а	Инвес т. некре т.	Некретни не лизинг	Сред. у прип- реми	Аванс	Укупно
Набавна вредност / ктo	020	022	023 0	023 5	024	025	027	029	
ПС 01.01.2021.	2,874,971	982,820	1,222,833	9,710	7,729	0	554	9,313	5,107,930
Исправка по ПС				21		12,332			12,353
Затворен аванс								-9,313	-9,313
Процена					468				468
Нова набавка	7,248			423		284,561	41,952		334,184
Пренос са сред.у припреми			41,952				-41,952		0
Отуђења и расход	-2,103		-1,099	-742					-3,944
Стање на дан 31.12.2021.	2,880,116	982,820	1,263,686	9,412	8,197	296,893	554	0	5,441,678
Исправка вредности/кто		022 8	023 80	023 85					
ПС 01.01.2021.		82,617	1,089,427	8,853		0			1,180,897
Исправка по ПС				21		2,819			2,840
Процена									0
Амортизација		19,608	25,957	456		5,688			51,709
Отуђења, расход			-1,077	-742					-1,819
Стање на дан 31.12.2021.		102,225	1,114,307	8,588	0	8,507			1,233,627
Садашња вредност									
На дан 01.01.2021	2,874,971	900,203	133,406	857	7,729	0	554	9,313	3,927,033
На дан 31.12.2021	2,880,116	880,595	149,379	824	8,197	288,386	554	0	4,208,051
Садашња вредност грађевин. објеката и инвест. некретнина без утицаја промене рачуноводствених политика 01.01.2004. године									
На дан 31.12.2021	592,759	295,987			485				

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

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

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

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

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

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

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

4.7. Преглед хипотека и ручних залога са стањем на дан 31.12.2022.године

износи су у РСД

РБ	ПРЕГЛЕД ДАТИХ ХИПОТЕКА, ЗАЛОГА матично Друштво
1	Хипотека за позајмицу кто-4350020226 УГОВОР: 338-1078/2015-01 од 08.07.2015 ПОВЕРИЛАЦ: РДРР ВРЕДНОСТ ЗАЛОЖНОГ ДОБРА: 143.121.034,34 РСД ВРЕДНОСТ РОБЕ УЗЕТЕ НА ЗАЈАМ: 71.326.210,03 ВРЕДНОСТ ЗАЛОЖНОГ ПОТРАЖИВАЊА: 142.652.420,06 РСД РОК: 30.11.2015.године, продужен по основу Анекса до 30.11.2022. године ХИПОТЕКА: ЗЕМЉИШТЕ 115.90.95 ха НАПОМЕНА: Обавеза је у потпуности измирена у 2022. години, компензација ће бити спроведена када се стекну услови у току 2023. године
2	Хипотека за добијену позајмицу кто-414 01 01 i кто-424 2 01 ПОВЕРИЛАЦ: Дирекција за управљање одузетом имовином ВРЕДНОСТ ПОТРАЖИВАЊА на дан 31.12.2022. године: 51.944.444,50 РСД РОК: 36 месечних рата почев од 01.08.2021.год. ХИПОТЕКА: ЗЕМЉИШТЕ 172.19.97 ха

РБ	ПРЕГЛЕД ХИПОТЕКА, ЗАЛОГА И ЈЕМСТВА зависно Друштво	Иницијални износ дуга
1	Друштво нема хипотека и залога на дан 31.12.2022. године	
2	Друштво је јемац матичном Друштву за уредно плаћање закупнине по уговору о јемству број 320-51-8864/152-2019-14 и одлуке о закупу државног земљишта број 320-51-8864/152-2019-14	Закупнина за 63,8127 ха вредност 17.614,22 €

5. Биолошка средства

5.1 Категорија свиње – основно стадо

у.000 РСД

КАТЕГОРИЈА	2022 година				2021 година			
	КОМ	КГ	Цена у РСД	Вредн.	КОМ	КГ	Цена у РСД	Вредн.
Прасад на сиси	703	1,758	382.5	672	1,013	3,546	306.00	1,085
Залучена прасад	1,929	36,651	340	12,461	3,552	88,800	260.00	23,088
Приплод. назимице	100	16,100	405	6,521	92	14,720	324.00	4,769
Крмаче	578	130,155	405	52,713	727	163,692	324.00	53,036
Нерастови	14	3,220	450	1,449	13	2,977	360.00	1,072
Назимад	101	8,080	292.5	2,363	107	8,774	234.00	2,053
УКУПНО АОП 0017:	3,425	195,964		76,179	5,504	282,509		85,103

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

У 2021. као и у 2022. години није било куповине у категоријама основног стада, сточни фонд је обновљен искључиво из сопствене репродукције.

5.2 Промене на биолошким средствима – основном стаду

	2022	2021
Стање на почетку године	85,103	81,051
Повећање из набавке		
Добитак од промена у фер вредности умањене за процењене трошкове на месту продаје који се приписује физичким променама	-648	11,365
Добитак од промена у фер вредности умањеној за процењене трошкове на месту продаје који се приписује промени цене (ревалоризација)	18,199	17,285
Смањење због продаје	-26,475	-24,598
УКУПНО:	76,179	85,103

5.3 Стока у тову – недовршена производња

КАТЕГОРИЈА	2022 година				2021 година			
	КОМ	КГ	Цена у РСД	Вредност	КОМ	КГ	Цена у РСД	Вредност
Товне свиње	3,561	196,054	225.00	44,112	4,291	260,800	180.00	46,944

У 2022. и 2021. години није било нових набавки.

6. Дугорочни финансијски пласмани

кто	НАЗИВ	2022 година			2021 година		
		Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.
040	Вет. служба Радинци	0		0	0		0
	Укупно АОП 0019	0	0	0	0	0	0
	Привредна банка	17	17	0	17	17	0
042	Југобанка	188	188	0	188	188	0
	Карић банка	62	62	0	62	62	0
	Вук Караџић	4	4	0	4	4	0
	Ћи АГРАР Нови Сад	5	5	0	5	5	0
	Металс банка	270	167	103	270	167	103
	Укупно АОП 0020	546	443	103	546	443	103
048 0	Дугорочни депозити	23,189		23,189	23,189		23,189
048 2	Станови у поступку откупа	885		885	932		932
048 1	Срем-гас Ср.Митровица	11,652	11,652	0	11,652	11,652	0
	Укупно АОП 0027	35,726	11,652	24,074	35,773	11,652	24,121
	Укупно АОП 0018:	36,272	12,095	24,177	36,319	12,095	24,224

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

7. Залихе

Залихе се воде по методи историјског трошка или нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Накнадно вредновање излаза са залиха врши се по методи просечних пондерисаних цена и по методи планских цена за готове производе. Структура залиха на дан 31.12.2022. године је следећа:

кто	НАЗИВ	31.12.2022	31.12.2021
101	Материјал	35,295	91,013
102	Резервни делови	24,434	24,582
103	Алат и инвентар	14,478	9,083
	Укупно група 10:	74,207	124,678
110 0	Недовршена производња у ратарству	114,187	83,413
110 1	Недовршена производња у сточарству	44,112	46,944
110 2	Недовршена производња у индустрији	2,777	3,224
	Укупно група 11:	161,076	133,581
120 0	Готови производи у ратарству	491,738	330,893
120 0	Готови производи у индустрији	7,476	5,465
120 0	Готови производи у сточарству	0	0
120 1 – исп	Готови производи у малопродаји	84	93
	Укупно група 12:	499,298	336,451
134 0 – исп	Роба у продавници	0	0
	Укупно група 13:	0	0
150 0	Авансне уплате добављача у земљи	571	719
	Укупно група 15:	571	719
	УКУПНО АОП 0031:	735,152	595,429
14	Стална имовина која се држи за продају АОП 0037		

8. Краткорочна потраживања, финансијски пласмани и готовина

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

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

кто	НАЗИВ	2022	2021
200	Купци повезана лица *	0	0
204 0	Купци у земљи *	98,279	99,022
204 3	Купци у земљи - тужени	388	387
204 4	Купци дуг старији од 1 год	0	0
205	Купци у иностранству	3,998	2,232
	Укупно АОП 0038	102,665	101,641
218	Остала потраживања		
	Укупно потраж. спец. послова	0	0
221	Потраж. од запослених	1,308	885
222	Потраж. од државних органа	1,409	1,409
223	Потраживања за порез на добит	156	16
224	Потраж. више плаћ. ост. пор. и доп	82	82
225	Потраж. - СИЗ-а (2,3,4)	323	289
226	Штете од осигурања (0,1,2)*	0	0
228	Ост. потраж. физичка лица	41	154
	Укупно друга потраживања	3,319	2,835
27	Порез на додату вредност	0	0
	Укупно остала краткорочна потраживања АОП 0044 (21+22+27)	3,319	2,835

Старосна структура купаца на дан 31.12.2022. године група 20 Матичног друштва

Назив купца	Укупно потраживање	Није доспело	0-30 дана	30-60 дана	60-90 дана	90-180 дана	180-360 дана	360 + дана	Наплаћено у 2023.	Салдо 2	Испрвред	Стање
Вет. служба Радинци	997	997							997	0		0
Укупно кто – 200:	997	997							997	0		0
РДРР	32,572	32,572								32,572		32,572
Delhaize Serbia doo	15,066	15,066							12,183	2,883		2,883
Mercator-S doo	10,101	588	5,841	3,672					7,086	3,015		3,015
YU DIN commerce doo	9,795		9,795						9,674	121		121
DIS doo	6,498		6,498						6,498	0		0
Златиборац доо	6,416	6,416							6,416	0		0
Z.I.M. Company doo	5,684	5,684							5,684	0		0
Metro Cash & Carry doo	3,370	2,444	926						2,570	800		800
Medius doo	1,316	25	616		675				1,316	0		0
ДМД-систем доо	57						57			57	57	0
Физичка лица део	22						8	14		22	22	0
Остали кто 204 0	7,351	6,120	1,050	33	21	84	43	0	6,215	1,136	0	1,136
Укупно:	98,248	68,915	24,726	3,705	696	84	108	14	57,642	40,606	79	40,527
Измирено у 2023.год.	57,642	31,687	21,566	3,686	695	8						
Салдо 2 кто 2040:	40,606	37,228	3,160	19	1	76	108	14	57,642	40,606	79	40,527
Grand-export Dooel	3,999	3,999							3,999	0		0
Укупно кто – 205:	3,999	3,999							3,999	0		0

Напомена: У 2022. години није спроведена компензација у износу 32.572 хиљаде динара, услови за спровођење биће испуњени у 2023. години, тако да реално потраживање од купаца уместо 40.527 хиљада РСД износи само 7.995 хиљада РСД.

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

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

У 2022. години купцима матичног Друштва је послао 28 ИОС-а од тога: 23 је усаглашено, 2 није усаглашено, а на 3 није одговорено. Купцима зависног Друштва је послато 5 ИОС-а и сви су усаглашени.

	Матично Друштво			Зависно Друштво			Укупно		
	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа
Усаглашени	23	90,998	88.73	5	109	100.00	28	91,107	88.74
Неусаглашени	2	1,135	1.11				2	1,135	1.11
Није одговорено	3	9,583	9.34				3	9,583	9.33
Није послато		840	0.82					840	0.82
Укупно АОП 0038	28	102,556	100.00	5	109	100.00	33	102,665	100.00

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

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

8.2. Краткорочни финансијски пласмани

кто	НАЗИВ	2022			2021		
		Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.
239 4 23	Депозит за лицитацију	8,026		8,026	3,905		3,905
239 5 01	Пеђа комерц	82	82	0	82	82	0
	Укупно кто 238 АОП 0056	8,108	82	8,026	3,987	82	3,905
	Укупно група 23 АОП 0048	8,108	82	8,026	3,987	82	3,905

8.3 Готовина и готовински еквиваленти

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

то	НАЗИВ	2022	2021
240	Хартије од вредности - чекови	358	263
241	Текући (пословни) рачуни	69,902	107,505
243	Благајна	471	267
244	Девизни рачун	23,774	2
248	Остала новчана средства – орочени депозити	150,000	135,000
	УКУПНО АОП 0068:	244,505	243,037

У 2016. години по потврђивању Решења о правоснажности УППР-а дана 15.06.2016. године извршена је потпуна деблокада рачуна Друштва и од овог датума до дана 30.03.2018. године рачун је био проходан. Блокада је трајала 3 дана до 02.04.2018. године. Након овог периода до састављања Напомена текући рачуни Друштва су проходни. Зависно Друштво у току 2022. и 2021. године није било у блокади.

8.4 Активна временска разграничења

кто	НАЗИВ	31.12.2022	31.12.2021
280 1	Закуп земље	21,418	19,285
289 0	Више обрачуната и плаћена лизинг накнада	547	
289	ПДВ и остала АВР	925	1,749
део 28	УКУПНО КРАТКОРОЧНА АВР АОП 0058:	22,890	21,034
део 28	ДУГОРОЧНА АВР АОП 0028:		
288	Одложена пореска средства АОП 0029:		

У 2022. години плаћен је целокупан износ закупа земљишта за производну 2022/2023. годину од чега се на трошкове будућег периода односи 21.418 хиљада РСД евидентирано на кто-280 1. На кто-289 0 је евидентирано потраживње за више плаћену накнаду по основу лизинг уговора. Ово потраживање је наплаћено у току 2023. године.

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

9.ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Нови кто	НАЗИВ	2022	2021
300001	Регис. акција и удела (накнадно улагање DTM Relations II i III емисија акција)	149,624	149,624
300301	Бећински власник (DTM Relations I емисија акција)	258,797	258,797
3004	Мали акционари (запослени I емисија акција + правна лица)	53,736	53,736
300901	Акцијски фонд (одустали запослени) I емисија акција	57,068	57,068
3007	Конверзија дуга	101,119	101,119
3060	Емисиона премија	912,298	912,298
3221	Друге резерве	99	99
330 0	Ревалоризационе резерве-грађевине	608,749	542,344
3301,2	Ревалоризационе резерве-земљиште	3,024,137	2,287,357
3400	Нераспоређена добит из ранијих година	186,542	906
3410	Нераспоређена добит текуће године	524,171	343,856
3500	Губитак ранијих година	0	-158,247
	УКУПНО АОП 0401:	5,876,340	4,548,957

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

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

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

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

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

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

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

Структура акцијског капитала након конверзије и хомогенизације

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

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

9.1 Табела Промена на капиталу у 2021. години

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

НАПОМЕНА 2021: За поврат земље по судским решењима затворена је вредност ревалоризационе резерве 330 1,2 у износу од 436 хиљада РСД, без утицаја на нераспоређену добит из ранијих година 340 0. У 2021. години Друштво је добило Решење Министарства финансија Републике Србије којим се Јавном предузећу Путеви Србије из Београда дозвољава предаја пољопривредног земљишта путем експропријације за изградњу новог ауто-пута Кузмин-Сремска Рача, пре правоснажности одлуке о накнади за експроприсане непокретности. По решењу Републичког геодетског завода дозвољено је провођење

промена у бази података катастра непокретности и извршено је цепање катастарских парцела и пренос у нове листове непокретности који припадају Путевима Србије. За вредност експроприсаног земљишта књижено је потраживање од Државних органа и организација ктo-222 8 02 у износу од 1.409 хиљада РСД, док је целокупан износ припадајуће ревалоризационе резерве пренет на нераспоређену добит ранијих периода у износу од 906 хиљада РСД.

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

9.2 Табела Промена на капиталу у 2022. години

Назив	Акцијски капитал	Емисион а премија	Друге резерве	Ревалоризационе резерве	Нераспоређени добитак	Акумулирани губитак	Укупно
конто	300	306	322	330	34	35	3
Стање 01.01. 2022. године	620,344	912,298	99	2,829,701	344,762	-158,247	4,548,957
Добитак периода					524,171		524,171
Покриће губитка					-158,247	158,247	0
Процена грађев. и земљишта				910,715			910,715
Расход непокретности				-104	27		-77
Одложена пореска обавеза 15%				-107,426			-107,426
Стање 31.12.2022 године	620,344	912,298	99	3,632,886	710,713	0	5,876,340

НАПОМЕНА 2022: У 2022. години дошло је до повећања ревалоризационих резерви ктo 330 по основу процена непокретности. По основу процене земљишта ревалоризационе резерве су се увећале за 736.779 хиљада РСД, а по основу процене грађевина за 173.936 хиљада РСД, што укупно износи 910.715 хиљада РСД. До смањења је дошло по основу расхода грађевина за 104 хиљаде РСД и обрачуна одложених пореских обавеза у износу од 107.426 хиљада РСД.

У 2022. години на основу Одлуке донете на редовној годишњој Скупштини акционара (одржаној 30.06.2022. године) извршено је књижење потпуног покрића губитка из ранијих година у износу од 165.628 хиљада РСД, из нераспоређене добити ктo-340. За остатак добити је донета одлука да и даље остане нераспоређена.

У БИЛАНСУ УСПЕХА за 2022 и 2021. годину на позицији АОП 1061 **Основна зарада по акцији** није исказана вредност, пошто су износи у билансу успеха у хиљадама динара, а обрачуната основна зарада по акцији је далеко мања од граничног износа.

Хомогенизовани број акција на дан 31.12.2022. и 31.12.2021. године износи 6.203.440 акција номиналне вредности 100,00 динара.

За матично друштво

2022.год.Добитак по акцији = Добит текуће год/прос. број акција=528.692.794,63 / 6.203.440= **85,23** РСД

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

9.3 Трансакције са повезаним лицима

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

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

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

У 2022.години Ветеринарска служба РАДИНЦИ пословала је са **губитком пре опорезивања од 746 хиљада РСД**. Нето губитак у 2022. години износи **746 хиљада РСД** и нема обрачунатог пореза на добит.

У 2022. години су обављене следеће трансакције са повезаним правним лицима:

		2022	2021
Продаја робе и услуга	к-то 200 текући дуговни промет - Вет.служба Радинци	3,047	76,836
Набавка робе и услуга	к-то 431 текући потражни промет - Вет.служба Радинци	397	11,367
Стање на крају године	к-то 200 потраживања од зависног лица	997	8,515
Стање на крају године	к-то 431 обавезе према зависном лицу		
	Нето потраживања / (обавеза)	997	8,515

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

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

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

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

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

потраживања ових класа вршиће се обрачун камате на дан исплате сваке рате у складу са важећим одредбама члана 75. и 76. Закона о пореском поступку и пореској администрацији. Плаћање ануитета у периоду отплате биће месечно, првог радног дана у месецу.

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

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

У периоду од 2017. до 2022. године приступило се измирењу обавеза у складу са Планом. У следећој табели је дат преглед обавеза на дан **31.12.2022. године**:

Табела 10.1

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

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

У табели 10.2 приказане су обавезе из УППР-а али не по Класама, него по начину измирења обавеза са стањем на дан 31.12.2022. године.

Табела 10.2

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

11. 1 Дугорочна резервисања и обавезе

кто	Назив	2022	2021
404	Резервисања за отпремнине	16,935	17,395
	УКУПНО АОП 0417:	16,935	17,395
414	Дугорочна позајмица	33,056	89,722
	УКУПНО ЗАЈМОВИ	33,056	89,722
4163	OTP Leasing Srbija уговор 1-3 из 2019	0	0
4163	OTP Leasing Srbija уговор 4-8 из 2020	0	24,056
4163	OTP Leasing Srbija уговор 9-12 из 2022	77,850	0
	УКУПНО лизинг ОПРЕМА:	77,850	24,056
416 4 01	Лизинг закуп земље 15 година	250,284	266,679
416 4 02	Лизинг закуп земље 5 година	2,174	2,551
	УКУПНО лизинг закуп пољопривредног земљишта:	252,458	269,230
414+416	Укупно АОП 0424	363,364	383,008
419805	Недоспеле обав.за порез.и доп.на зараде	0	736
	УКУПНО АОП 0427:	0	736
	УКУПНО АОП 0420:	363,364	383,744

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

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

У 2022. години Друштво је путем финансијског лизинга узело опрему бруто набавне вредности 1.284.000,00 € (2 трактора и 2 комбајна марке John Deere), приликом преузимања плаћено је учешће у вредности од 128.400,00 €. Трошкови накнаде износе 67.247,81 € и недоспели део је књижен у ванбилансној евиденцији у износу од 6.104 хиљаде РСД. Све доспеле обавезе по основу лизинга измирене су у 2022 години, као и до дана састављања напомена.

У току 2022. године истекле су обавезе по основу уговора закључених у 2019. години, све обавезе су у потпуности измирене и Друштво је постало власник 3 возила узетих путем финансијског лизинга у 2019. години. **У току 2022. године** Друштво је донело одлуку да изврши превремену отплату свих рата из уговора закључених 2020. године, ове обавезе су такође у потпуности измирене и Друштво је постало власник 5 трактора узетих путем финансијског лизинга у 2020. години.

Опрема узета на лизинг преко OTP LEASING SRBIJA (финансијски лизинг)				
Износи у €				
Почетни подаци по уговорима	Уговори из 2019. године	Уговори из 2020. године	Уговори из 2022. године	Укупно
Бруто набавна вредност	48,847	410,400	1,284,000	1,743,247
учешће	13,289	41,040	128,400	182,729
Износ нето финансирања	35,558	369,360	1,155,600	1,560,518
Камата (накнада)	1,675	29,149	67,248	98,072
Износи у 000 РСД				
Стање доспелих и недоспелих обавеза по основу финансијског лизинга	Уговори из 2019. године	Уговори из 2020. године	Уговори из 2022. године	Укупно
на дан 31.12.2022. године				
Недоспеле обавезе ктo 4163	0	0	77,850	77,850
Део који доспева до 1.год ктo 425 1	0	0	21,287	21,287
Недоспела камата (накнада) ктo 889 8	0	0	6,104	6,104
Укупно:			105,241	105,241
на дан 31.12.2021. године				
Недоспеле обавезе ктo 416 3	0	24,056	0	24,056
Део који доспева до 1.год ктo 425 1	1,268	4,688	0	5,956
Недоспела камата (накнада) ктo 889 8	19	2,224	0	2,243
Укупно:	1,287	30,968	0	32,255

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

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

У 2019. години Друштво је узело у закуп **82,8484** ха обрадивог земљишта (КО Босут) у државном власништву на период од 5 година. Вредност годишње закупнине износила је 22.868,52 € у динарској противвредности (2.689 хиљада динара). Закуп је почео да тече од производне 2019/20 године и завршава се 2023/24 године. У 2021. години по почетном стању извршена је корекција обрачуна закупа у складу са захтевима стандарда МСФИ 16. За обрачун је коришћена процењена дисконтна стопа од 3,00%. **У 2021. години** у складу са анексом уговора о закупу дошло је до смањења површине за 2,77 ха и вредности закупнине за производну 2021/22 и наредне године са 22.868,52 € на 22.234,44 €, што је незнатно утицало на корекцију обрачуна. **У току 2022. године** по основу реституције од овог дела државног земљишта враћено је физичким лицима **16,7381** ха тако да у закупу државног земљишта остаје **63,8127** ха. Митросрем ад и даље користи целокупну површину земљишта пошто су са физичким лицима која су добила земљиште из реституције склопљени појединачни уговори о закупу земљишта. Све обавезе настале до 31.12.2022. године су редовно измирене.

Земљиште у државном власништву узето у дугорочни закуп (оперативни лизинг)						
	Вредности исказане у €		Вредности исказане у 000 РСД		Укупно вредности исказане у €	Укупно вредности исказане у 000 РСД
Почетни подаци по уговорима	Уговор из 2019. године	Уговори из 2021. године	Уговор из 2019. година	Уговори из 2021. година		
1	2	3	4	5	2+3	4+5
Дужина трајања закупа	5 година	15 година				
Вредност годишње закупнине	22,868	196,852	2,689	23,142	219,720	25,835
Бруто набавна вредност	114,342	2,952,777	13,444	347,136	3,067,119	360,580
Износ нето финансирања	107,873	2,420,505	12,684	284,608	2,528,378	297,292
Камата (наклада)	6,470	532,273	761	62,575	538,743	63,336
	Вредности исказане у €		Вредности исказане у 000 РСД		Укупно вредности исказане у €	Укупно вредности исказане у 000 РСД
Стање доспелих и недоспелих обавеза	Уговор из 2019. године	Уговори из 2021. године	Уговор из 2019. година	Уговори из 2021. година		
1	2	3	4	5	2+3	4+5
на дан 31.12.2022. године						
Недоспеле обавезе ктo 416 4	18,528	2,133,304	2,174	250,284	2,151,832	252,458
Део који доспева до 1.год ктo 425 2	21,695	134,717	2,545	15,805	156,412	18,351
Укупно:	40,223	2,268,021	4,719	266,089	2,308,244	270,809
на дан 31.12.2021. године						
Недоспеле обавезе ктo 416 4	21,695	2,268,021	2,551	266,679	2,289,716	269,230
Део који доспева до 1.год ктo 425 2	21,069	130,793	2,477	15,379	151,862	17,856
Укупно:	42,764	2,398,814	5,028	282,058	2,441,578	287,086

11.2 Краткорочне финансијске обавезе

кто	Назив	Део обавезе који није доспео	2022	2021
422 5 23	Развојна банка у стечају		0	0
I	Краткорочни кредити АОП 0437		0	0
424 0 09	Развојни фонд АП Војводина		0	8,513
424 2 01	Дир.за управ. одузетом имовином	33,056	18,889	56,666
425 1	ОТР Leasing Srbija – 4 уговора	77,850	21,287	5,956
425 2	Лизинг закуп земље	252,458	18,350	17,856
II	Део дугор.кредита који досп.до 1 год	363,364	58,526	88,991
429 6 16	ИПОК доо		5,740	5,740
III	Краткорочне позајмице		5,740	5,740
	УКУПНО: II+III АОП 0436		64,266	94,731
	УКУПНО: I+II+III АОП 0433		64,266	94,731

НАПОМЕНА: До дана састављања напомена у 2023. години, Друштво је измирило све обавезе са ктo-424 Дирекције за управљање одузетом имовином које доспевају до 1 године, као и део недоспелих обавеза са ктo-414.

12.Обавезе из пословања

кто	Назив	2022	2021
430	Авансне уплате-купци у земљи	486	379
	Укупно АОП 0441:	486	379
435 0,2	Добављачи у земљи	82,796	108,488
435 1	Добављачи у земљи за основна средства	482	
435 8	Добављачи – нефактурисана роба	3,072	3,060
435 9	Добављачи у земљи УППР	1,173	1,173
436	Добављачи у иностранству	362	362
439	Остале обавезе из пословања	13,100	13,100
	Укупно АОП 0442:	100,985	126,183
	УКУПНО ГРУПА 43:	101,471	126,562

У 2022 години од добављача матичног Друштва је примљен 91 ИОС, од тога је 85 усаглашено и 6 је неусаглашено, 140 добављача није послало ИОС. Зависно Друштво од добављача није примило ниједан ИОС.

	Матично Друштво			Зависно Друштво			Укупно		
	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа
Усаглашени	85	55,776	63				85	55,776	63.46
Неусаглашени	6	830	1				6	830	0.94
Није добијено	140	31,271	36	11	8	100	151	31,279	35.59
УКУПНО кто 435+436	231	87,877	100	11	8	100	242	87,885	100.00

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

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

13.Остале краткорочне обавезе

У 2020. години извршено је књижење разграничења обавеза за зараде III, IV и V месеца 2020. године у складу са Уредбом Владе Републике Србије о донетом програму економских мера за смањивање негативних ефеката проузрокованих пандемијом вируса COVID-19 и подршку привреди за очување запослености. Укупна обавеза за одложене порезе и доприносе је 17.722 хиљаде РСД. Део обавеза које доспевају у 2021. години је 8.123 хиљаде РСД, док је вредност обавеза са роком доспелости дужим од једне године 9.599 хиљада РСД и књижена је на ктo 419 Друге дугорочне обавезе.

У 2021. години у потпуности је измирен доспели део ових обавеза и прекњижен део који доспева у 2022. године у износу од 8.853 хиљаде динара, разлика од 736 хиљада динара доспева у 2023. години и даље се налази на ктo – 419 Друге дугорочне обавезе. У 2022. години у потпуности је измирен доспели део обавеза, разлика од 736 хиљада РСД је прекњижена са ктo - 419 Друге дугорочне обавезе на рачуне групе 45 и измирена у 2023. години.

кто	Назив	2022	2021
449	Обавезе по уговорима о уступању*	5,606	5,606
	Укупно група 44:	5,606	5,606
450	Нето зараде-запослени	9,321	18,210
451	Порез на зараде	1,069	3,755
452	Доприноси на терет радника	2,882	8,950
453	Доприноси на терет послодавца	2,231	7,394
454	Нето зараде-боловање и породилје	0	0
455,456	Порези и доприноси – боловање и породилје	0	0
	Укупно група 45:	15,503	38,309
460	Обавезе за камате		3,066
463	Обавезе према синдикату	3,033	1,536
464	Обавезе према надзорном одбору	40	364
465	Обавезе накн.физичким лицима- ауторс.	62	183
469 2,3,4	Остале обав.(месни самод.,синд.чл.,коморе)	5,868	5,310
469 9	Обавезе према Научном институту	2	27
	Укупно група 46:	9,005	10,486
	УКУПНО АОП 0450:	30,114	54,401

14. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

кто	Назив	2022	2021
479,279	Обавеза за ПДВ	14,161	5,896
482	Остале обавезе(порез на имовину,град.гр.)	469	79
489	Порези на остала примања запослених	263	454
	УКУПНО АОП 0451 (47+48 БЕЗ 481):	14,893	6,429
481	Порез на добит АОП 0452:	20,813	44,073
490	Унапред обрачунати трошкови	2,320	1,494
491 9 23	Унапред плаћени остали приходи	1,872	1,872
499 1 22	Репрограм Срем-гас	0	5,116
499	ПДВ (аванс. уплате добав,мањак и расход)	2,045	501
	УКУПНО краткорочна ПВР АОП 0454:	6,237	8,983
499 1 22	Репрограм Срем-гас	0	0
	УКУПНО дугорочна ПВР АОП 0428:	0	0
498	Одложене пореске обавезе АОП 0429:	24,786	0

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

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

Ред. број		ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ	2022	2021
1		Пословни приходи	1,927,214	1,821,440
2		Пословни расходи	1,464,684	1,436,169
3	1-2	Пословни добитак	462,530	385,271
4	2-1	Пословни губитак		
5		Финансијски приходи	5,583	2,612
6		Финансијски расходи	14,113	8,484
7	5-6	Финансијски добитак		
8	6-5	Финансијски губитак	8,530	5,872
9		Остали приход	89,202	44,049
10		Остали расход	30,180	23,930
11	9-10	Остали добитак	59,022	20,119
12	10-9	Остали губитак		
13		Приходи ранијих година		0
14		Раходи ранијих година		239
15	13-14	Добитак ранијих година		
16	14-13	Губитак ранијих година		239
17	1+5+9+13	Укупно приходи	2,021,999	1,868,101
18	2+6+10+14	Укупно расходи	1,508,977	1,468,822
19	17-18	Добитак текуће године	513,022	399,279
20	18-17	Губитак текуће године		
21		Порез на добитак	71,491	55,423
22		Одложени порески расходи	82,640	
23		Нето добитак	524,171	343,856
24		Нето губитак		

16. Приходи од продаје

кто	Назив	2022	2021
604 1	Приход од продаје туђе робе продавнице	0	25
604 4	Продаја робе-транзит	35,370	16,646
	Укупно АОП 1002:	35,370	16,671
614 0	Продаја производа	1,031,351	954,747
614 1	Приход од продаје производа продавнице	20,346	18,906
614 4	Приход од услуга	0	88,783
	Укупно АОП 1006:	1,051,697	1,062,436
615 0	Продаја производа у иностранству	57,623	47,384
	Укупно АОП 1007:	57,623	47,384
	Укупно АОП 1005 (ГРУПА 61):	1,109,320	1,109,820

17. Приходи од активирања учинака и робе

кто	Назив	2022	2021
621 1	Производња сточне хране	159,286	184,411
621 2	Производња ратарских усева	253,858	241,809
621 3	Оприходовање производа за кухиње	1,158	983
621 4	Прираст,приплод основног стада	119,821	180,450
621 5	Улаз стоке у кланицу	17,108	16,375
621 6	Интерне услуге	4,163	4,092
621 8	Приходи од топлог оброка	1,429	1,314
621 9	Остало (стајњак, слама, дорада итд)	249	356
	УКУПНО АОП 1008:	557,072	629,790

18. Повећање / смањење вред. залиха учинака

ПОСЛОВНА ЈЕДИНИЦА	НЕДОВРШЕНА ктo - 110			Повећање /смањење (630/631)			
	31.12.22	31.12.21	31.12.20	31.12.22			31.12.21
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ИСТОК	41,877	36,320	32,215	5,557		5,557	4,105
ЦЕНТАР	58,601	34,138	46,701	24,463		24,463	-12,563
ЗАПАД	13,709	12,955	18,048	754		754	-5,093
РАТАРСТВО	114,187	83,413	96,964	30,774		30,774	-13,551
Фарма - товне свиње	44,112	46,944	39,351		2,832	-2,832	7,593
ФАРМА - силажа	0	0	2,929		0	0	-2,929
СТОЧАРСТВО	44,112	46,944	42,280		2,832	-2,832	4,664
КОРН ПРОДУКТ	2,615	3,031	1,800		416	-416	1,231
КЛАНИЦА	163	193	298		30	-30	-105
ИНДУСТРИЈА	2,778	3,224	2,098		446	-446	1,126
УКУПНО НЕД.ПРОИЗВОД.	161,075	133,581	141,342	30,774	3,278	27,496	-7,761
ПОСЛОВНА ЈЕДИНИЦА	ГОТОВИ ПРОИЗВОДИ ктo-120			31.12.22			31.12.21
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ИСТОК	152,300	94,383	127,761	57,917		57,917	-33,378
ЦЕНТАР	277,510	181,150	128,734	96,360		96,360	52,416
ЗАПАД	61,928	55,360	48,312	6,568		6,568	7,048
ФАРМА	0	0	0	0		0	0
РАТАРСТВО	491,738	330,893	304,807	160,845		160,845	26,086
КОРН ПРОДУКТ	7,367	5,065	5,283	2,302		2,302	-218
КЛАНИЦА	109	400	457		291	-291	-57
ИНДУСТРИЈА	7,476	5,465	5,740	2,302	291	2,011	-275
МАЛОПРОДАЈА	84	94	79		10	-10	15
УКУПНО ГОТ.ПРОИЗВОД.	499,298	336,452	310,626	163,147	301	162,846	25,826
УКУПНО:	660,373	470,033	451,968	193,921	3,579	190,342	18,065

кто	Назив	2022	2021
630	Недовршена производња	30,773	12,929
630	Расход недовршене производње (став за књижење 577/630)	664	778
630	Готови производи	163,156	59,488
630	Расход готових производа (став за књижење 577/630)	867	72
	Укупно АОП 1009:	195,460	73,267
631	Недовршена производња	3,278	20,689
631	Готови производи	309	33,663
	Укупно АОП 1010:	3,587	54,352
	Ефекат је повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа	191,873	18,915

19. Остали пословни приходи

кто	Назив	2022	2021
640 0	Приход од премија и стимулација	6,734	20,321
641 0	Приходи од условљених донација	47	8,204
	Укупно ГРУПА 64:	6,781	28,525
650 0	Закуп земљишта	15,045	13,156
650 1	Приход од префакт.трошкова	616	771
650 4	Закуп магацинског простора	2,377	1,656
650 9	Закуп станова	565	595
659 0	Остали пословни приходи	8,196	1,542
	Укупно ГРУПА 65:	26,799	17,720
	Укупно АОП 1011 (ГРУПА 64+65):	33,580	46,245

20. Набавна вредност продате робе

кто	Назив	2022	2021
501 1	Набав. вредн. продате робе малопродаја	0	20
501 4,7	Набав. вредн. продате робе-транзит и туђем складишту	70,970	27,036
	Укупно АОП 1014:	70,970	27,056

21. Трошкови материјала, горива и енергије

кто	Назив	2022	2021
511	Материјал за израду	857,022	899,729
512	Средства и инвентар за хигијену и канцелар.материјал	1,694	1,315
513	Трошкови горива и енергије	100,645	84,027
514	Резервни делови и ауто гуме	10,860	11,930
515	Отпис алата и инвентара	4,320	1,749
	Укупно АОП 1015 (ГРУПА 51):	974,541	998,750

22. Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи

кто	Назив	2022	2021
520 0	Нето зарада	112,367	121,389
520 1-4	Порези и доприноси на терет радника	42,634	46,078
	Укупно АОП 1017:	155,001	167,467
521	Порези и доприноси на терет послодавца	25,072	27,824
	Укупно АОП 1018:	25,072	27,824
522	Уговор о делу	2,532	332
524	Омладинске задруге	0	4,186
525	Закупнине накнада физичким лицима	460	
526	Накнаде члановима надзорног одбора	6,893	6,604
529 0	Помоћ	182	336
529 1	Отпремнине запосленима-редовне		0
529 3	Накнада за неискоришћени год.одмор		17
529 4	Превоз на посао	5,687	6,480
529 2,5,6	Трошкови дневница, смештај и исхрана на терену	323	284
529 8	Отпремнине технолошки вишак	438	
	Укупно АОП 1019:	16,515	18,239
	УКУПНО АОП 1016 (ГРУПА 52):	196,588	213,530

23. Трошкови амортизације и резервисања

кто	Назив	2022	2021
540 0	Амортизација - грађевинских објеката	26,196	19,607
540 1	Амортизација - опреме	37,276	25,957
540 2	Амортизација - нематеријалних улагања	11	7
540 3	Амортизација - инвентара са калкул.отписом	367	456
540 4	Амортизација земљишта узетог у закуп-лизинг	21,447	5,688
I	УКУПНО АМОРТИЗАЦИЈА АОП 1020:	85,297	51,715
545 0	Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију*	1,292	3,861
549 0	Резервисања по основу судских спорова		
II	УКУПНО РЕЗЕРВИСАЊА АОП 1023:	1,292	3,861
I+II	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА група 54	86,589	55,576

		износи у РСД	
	Актуарске претпоставке	2022	2021
1	Неопорезиви износ отпремнина	115,315	204,392
2	Просечна бруто зарада у Републици (децембар месец)	230,630	102,196
3	Дисконтна стопа	5,00%	1,00%
4	Стопа раста зарада (цена на мало)	7,00%	4,00%
5	Стопа флукуације	5,00%	5,00%
6	Старосна граница за мушкарце/жене	65/65	65/65
7	Законска граница за мушкарце/жене	45/45	45/45
404 0	Обавеза резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	16,935,249	17,394,895
404	УКУПНО:	16,935,249	17,394,895

24. Остали пословни расходи

кто	Назив	2022	2021
530	Услуге дораде	12,977	
531	Транспортне и интерне услуге	6,410	6,826
532	Инвестиционо одржавање	8,538	13,208
533	Закуп земљишта, инвентара и пословног простора	917	14,944
534	Трошкови сајмова	186	92
535	Реклама и пропаганда, донације	7,793	5,676
539 0.1.4	Комуналне услуге и регистрација возила	3,689	5,886
539 8	Производне услуге у ратарству	26,960	25,968
539 7.9	Остале производне услуге *	5,591	9,322
	Укупно АОП 1022 (ГРУПА 53):	73,061	81,922
550	Шпедитерске, услуге научних института и ост.непро. услуге	32,707	30,813
551	Репрезентација	1,466	994
552	Трошкови премија осигурања	1,635	1,120
553	Платни промет	1,095	1,110
554	Трошкови чланарина	574	914
555	Трошкови пореза	20,180	19,412
559	Судски трошкови и таксе и други нематеријални трошкови	5,278	4,973
	Укупно АОП 1024 (ГРУПА 55):	62,935	59,336

НАПОМЕНА*: Највећи део трошкова евидентираних на кто – 539 9 се односи на поправку механизације и возила.

НАПОМЕНА**: У оквиру рачуна 550 су евидентирани и трошкови ревизије. Уговор за ревизију редовних и консолидованих финансијских извештаја **за 2021. годину** је закључен са ревизорском кућом FinExpertiza doo Београд са уговореном накнадом од 5.500,00€ без ПДВ-а у динарској противвредности. Уговор за ревизију редовних и консолидованих финансијских извештаја **за 2022. годину** је закључен са ревизорском кућом ECOVIS FinAudit DOO Београд са уговореном накнадом од 3.700,00€ без ПДВ-а за ревизију редовних и 1.100,00€ за ревизију консолидованих финансијских извештаја у динарској противвредности.

25. Финансијски приходи

кто	Назив	2022	2021
662	Кamate од купаца	3,651	1,357
	Укупно АОП 1029:	3,651	1,357
663	Позитивне курсне разлике	11	4
664	Позитивни ефекти валутне клаузуле	857	34
	Укупно АОП 1030:	868	38
669	Остали финансијски приходи	1,063	1,217
	Укупно АОП 1031:	1,063	1,217
	УКУПНО група 66 АОП 1027:	5,582	2,612

26. Финансијски расходи

кто	Назив	2022	2021
562 0	Расходи камата- банке	4,879	5,241
562 3	Расходи камата-добављачи	1,185	1,080
562 5	Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе	8	431
	Укупно АОП 1034:	6,072	6,752
563	Негативне курсне разлике	563	160
564	Негативни ефекти валутне клаузуле	8	50
	Укупно АОП 1035:	571	210
569	Остали финансијски расходи АОП 1036	7,901	1,522
	УКУПНО АОП 1032 (ГРУПА 56):	14,544	8,484

27. Остали приходи

кто	Назив	2022	2021
673 2	Продаја материјала	714	3,515
674	Вишак материјала пшеница, кукуруз, соја итд...	1,157	6,742
677	Приходи од смањења обавеза	1,304	2,543
679 0.5.6.7	Наплаћене штете од осигуравајућих друштава		119
679 1	Приходи од накнада, казни, пенала	408	144
679 4	Приход од наплаћеног мањка		9
679 3	Накнадно одобрен рабат	5,486	4,457
679 8	Земљиште – приход од поврата		
679 9	Остали приходи *	4,564	7,781
	Укупно АОП 1041 (група 67):	13,633	25,310
680 0	Усклађивање вредности биолошких средстава -основно стадо	18,199	17,286
682 0	Усклађивање вредности некретнина	53,302	
682 4	Усклађивање вредности инвестиционих некретнина	1,158	467
684	Усклађивање вредности залиха	2,730	182
	Укупно АОП 1012:	75,389	17,935
685 0	Усклађивање вредности потраживања и краткорочних пласмана	180	803
	Укупно АОП 1039 (кто 683 + 685+686):	180	803
	УКУПНО група 68:	75,569	18,738

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

У 2022. години на кто-679 9* (други непословни приходи) највећи део прихода се односи на оприходовани основни материјал по основу заједничке и/или стимулативне производње (2.369 хиљада РСД) , потом по основу примљених донација (284 хиљаде РСД) и продаје старог гвожђа у износу од 631 хиљаде РСД.

28. Остали расходи

кто	Назив	2022	2021
570 1	Расход опреме	7	22
570 0	Расход грађевине	29	
570 2	Расход земљишта		258
573 0	Губици од продаје материјала	22	414
574 0,4	Други мањкови		
576 0	Директан отпис потраживања		1,216
577	Расход материјала	1,618	889
579 0	Казне за привредне преступе и прекршаје		
579 1	Пенали-такса 5% за неблагов. плаћ.јав.приходе		
579 2	Накнадно одобрен рабат	32	
579 4	Накнаде штете трећим лицима	280	2,684
579 9	Други непословни расходи *	20,442	13,465
	Укупно АОП 1042 (група 57):	22,430	18,948

580 0	Обезвређ. биолошких средстава-основно стадо		
584	Обезвређење залиха (кукуруз и пшенични лом и плева)	7,023	4,235
582 0	Обезвређење некретнина- грађевина	548	
582 4	Обезвређење инвест.некретнина	1	
	Укупно АОП 1021:	7,572	4,235
583 0	Обезвређење дугорочних пласмана		
585 1	Обезвређење купци	178	746
	Укупно АОП 1040 (583+585+586):	178	746
	УКУПНО група 58:	7,750	4,981

У 2022. години на кто-579 9* највећи део трошкова се односи на угинуће основног стада 20.286 хиљада РСД.

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

29. Накнаде и зараде запослених

Редни број		износи у РСД			
		2022		2021	
		Матично Друштво	Зависно Друштво	Матично Друштво	Зависно Друштво
1	Просечна нето зарада	56,752	-	56,090	65,833.00
2	Просечна бруто зарада	78,283	-	77,376	91,333.00
3	Просечан број запослених	165	-	178	2
4	Стваран број запослених 31.12.	156	-	169	0
5	Радници на неодређено време	153	-	168	0
6	Радници на одређено време	3	-	1	0

Редни број	Назив	износи у РСД	
		2022	2021
1	Просечна нето зарада у Републици Србији	84,227	65,864
2	Просечна бруто зарада у Републици Србији	115,315	90,784

Са стањем на дан **31.12.2021. године** исплаћене су зараде од I до XI месеца 2021. године у потпуности, као и преостала децембарска зарада из 2020. године. Са стањем на дан **31.12.2022. године** исплаћене су зараде од I до XI месеца 2022. године у потпуности, као и преостала децембарска зарада из 2021. године.

30. Ванбилансна евиденција

кто	Назив	2022	2021
8891, 8892	Материјал и производи	606	606
880 3	Закуп земље	0	0
884 1	Дата јемства	0	0
889 7	Потенцијалне обавезе за ПДВ надокнаду	4,330	4,330
889 8	Недоспеле камате	6,104	2,242
889 9	Потраживања за штету (свиње)	67,867	67,867
889 3	Основна средства	26,403	24,903
	Укупно:	105,310	99,948

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

31.Судски спорови Подаци се односе на матично друштво

У 2022. години против Друштва су покренута 2 радна спора, тренутно је у току 12 спорова укупне вредности до 7.000 хиљада РСД. Против Друштва је покренут и 1 спор од стране физичког лица ради признавања права власништва над некретношћу. У току су и 3 спора из 2021. године са физичким лицима ради утврђивања права својине на земљишту укупне површине 3,4352 ха, такође је поново активиран и 1 поступак из 2021. године који је био прекинут због поступка комасације. У 2022. години 1 физичко лице је покренуло спор против Друштва ради накнаде штете због неовлашћеног уласка у посед у вредности од 167 хиљада РСД.

Привредно друштво – тужена страна

2022.година

Ред број	Назив тужиоца	Предмет спора	Вредност спора	Фаза судског поступка
1	ЗЗ КУЗМИН, Кузмин	Захтев за повраћај задружне имовине	220 ха	Делимичним решењем враћено 16.94.84 ха.
	Напомена:	Ово решење је правноснажно, а друго решење за површину од 06-49-22 ха није правноснажно; поднета тужба Управном суду, у току је управни спор.		

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

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

У 2022. години Друштво као тужилац је покренуло 4 спора са физичким лицима за предају поседа, због неовлашћеног коришћења. Покренуте су и 2 тужбе са физичким лицима за побијање уговора о промету непокретности због права прече куповине. До дана састављања Напомена у 2023. години закључена су судска поравнања за пренос права својине у корист Друштва, по горе наведеном основу.

Привредно друштво – тужилац

2022.година

износи у РСД

Ред број	Назив туженог	Предмет спора	Вредност спора	Фаза судског поступка
1	"Info lokal media group" доо Нови Сад	Исплата дуга	25.229.941,40	Поступак ликвидације
	Напомена:	Пријављено потраживање		
2	"PARTNER DOK" доо Обреновац	Исплата дуга	465.781,53	Поступак извршења у току.
	Напомена:	Неизвесна наплативост потраживања.		
3	"COSUN SEED" доо Сремска Митровица	Исплата дуга	622.987,04	У току је стечајни поступак
	Напомена:	Признато потраживање		
4	Anaksa	Тужба за исплату дуга по основу закупа пословног простора	416.240,90	Поступак извршења у току.
5	Екструдер Станишић	Тужба за исплату дуга по основу закупа пословног простора	853.519,25	Поступак извршења у току.
	Напомена:	Делимично наплаћено. У току пренос права својине на непокретности и попис покретних ствари.		
6	ZZ RURAL	Предлог за извршење	111.593,78	Поступак извршења у току.

Код судских спорова где је Друштво у својству тужиоца спорна потраживања под редним бројем: 1, 2, 3, 4 и 5 су коригована преко исправке вредности.

У 2022. и 2021. години против Ветеринарске службе Радинци доо Велики Радинци, није покренут ниједан судски поступак.

32. Девизни курсеви примењени за прерачун позиција у динарима на дан 31.12.2022. год. за валуту :

Валута	2022 година	2021 година
Средњи курс € НБС	117,3224	117,5821

33. Добитак / губитак

МИТРОСРЕМ ад је у 2021.години пословао са добитком од 343.686 хиљада РСД
ВЕТЕРИНАРСКА СЛУЖБА је у 2021.години пословала са добитком од + 170 хиљада РСД
УКУПНО НЕТО ДОБИТАК У КОНСОЛИДОВАНОМ БИЛАНСУ УСПЕХА **343.856 хиљада РСД**

МИТРОСРЕМ ад је у 2022.години пословао са добитком од 528.693 хиљаде РСД
ВЕТЕРИНАРСКА СЛУЖБА је у 2022.години пословала са губитком од - 746 хиљада РСД
реклаификовани приходи из односа матичног и зависног друштва - 3.776 хиљада РСД
УКУПНО НЕТО ДОБИТАК У КОНСОЛИДОВАНОМ БИЛАНСУ УСПЕХА **524.171 хиљада РСД**

34. Одложена пореска средства / порез на добит

Подаци се односе на матично друштво. **У пореском билансу за 2022. годину** признате су одложене пореске обавезе које потичу од смањења ревалоризационих резерви по основу процене грађевинских објеката извршене у 2022. години. Обрачун одложених пореских обавеза је приказан у следећој табели:

НАЗИВ	Тачка Пореског биланса	Укупна вредност	Износ обрачуна одложених пореза
Подаци за обрачун одложених пореских обавеза			
Ревалоризационе резерве-грађевина		716,176	107,426
Укупно одложене пореске обавезе:		716,176	107,426
Подаци за обрачун одложених пореских средстава			
Неплаћени јавни приходи	29	468	70
Расход по основу обезвређења имовине	34	558	84
Обрачунате, а неисплаћене отпремнине	17	1,292	194
Примања запосл.обрач.а неиспл. у пор. периоду	16	1,027	154
Разлика пор. и књигов.амортизације (основице)		6,903	1,035
Расход по основу обезвређења имовине ранији период		540,687	81,103
Укупно одложена пореска средства:		550,935	82,640
Признате одложене пореске обавезе ктo 498:		165,241	24,786

У 2022. години Друштво је у Билансу успеха исказало добитак од 517.544 хиљаде РСД, након састављања Пореског биланса и искључења неопорезивих прихода и расхода који се не признају за пореске сврхе, исказан је порески добитак у износу од 476.609 хиљада РСД на који је обрачунат порез на добит по стопи од 15% у износу од 71.491 хиљада РСД. Друштво нема пореског губитка из ранијих периода као ни пореских кредита и других олакшица по основу којих би смањило порез на добит остварену у 2022. години. **У 2021. години** Друштво је у Билансу успеха исказало добитак од 398.972 хиљаде РСД, након састављања Пореског биланса и искључења неопорезивих прихода и додавања расхода који се не признају за пореске сврхе, исказан је порески добитак у износу од 368.572 хиљаде РСД на који је обрачунат порез на добит по стопи од 15% у износу од 55.286 хиљада РСД. Друштво нема пореског губитка из ранијих периода као ни пореских кредита и других олакшица по основу којих би смањило порез на добит остварену у 2021. години.

НАЗИВ	2022	2021
Добитак/Губитак пре опорезивања из Биланса успеха	517,544	398,972
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи 15%	77,632	59,846
Неопорезиви приходи	-3,776	
Расходи који се не признају за пореске сврхе	-37,159	-30,400
Опорезиви добитак	476,609	368,572
Порески губитак		
Коришћење пореског губитка претходних година		
Капитални добитак		
Пореска основица	476,609	368,572
Обрачунати порез	71,491	55,286
Порески кредит ПК и/или ПК-1		
Трошак пореза	71,491	55,286

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

НАЗИВ	Тачка Пореског биланса	Укупна вредност	Износ обрач. одл. пор. сред./обав.
Неплаћени јавни приходи	29	74	11
Расход по основу обезвређења имовине	34	4	1
Обрачунате, а неисплаћене отпремнине	17	3,861	579
Примања запосл.обрач.а неиспл. у пор. периоду	16	549	82
Разлика пор. и књигов.амортизације (основице)		255,365	38,305
Расход по основу обезвређења имовине ранији период		540,838	81,126
Укупно :		800,691	120,104

35. Пословне комбинације

Није било стицања нових предузећа у години завршеној на дан 31. децембра 2022. и 2021. године.

36. Управљање финансијским ризицима

Даље наведени ризици се односе на Матично друштво.

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

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

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

(а) Ризик од промене курса страних валута

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

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2022. године:

У хиљадама РСД	ЕУР	РСД	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани	23,142	885	24,027
Потраживања по основу продаје	3,999	99,554	103,553
Друга потраживања		1,349	1,349
Краткорочни финансијски пласмани		8,026	8,026
Готовински еквиваленти и готовина	20,267	220,354	240,621
Укупно	47,408	330,168	377,576
Дугорочне обавезе	330,308	33,056	363,364
Краткорочне финансијске обавезе	39,637	24,630	64,267
Обавезе из пословања	362	101,023	101,385
Обавезе из специфичних послова		5,605	5,605
Друге обавезе		8,963	8,963
Укупно	370,307	173,277	543,584
Нето девизна позиција на дан 31.децембар 2022.	-322,899	156,891	-166,008

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

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

У хиљадама РСД	Изложеност девизном ризику на дан 31.12.2022		Осетљивост на повећање / смањење девизног курса од 10%	
	Средства	Обавезе	10%	-10%
ЕУР	47,408	370,307	-32,290	32,290
	47,708	370,307	-32,290	32,290

(б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

У хиљадама РСД	2022	2021
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	377,576	364,856
Финансијске обавезе	543,584	548,963

(ц) Ризик ликвидности

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

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

Следећа табела представља рачун доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2022. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 године	Од 1 до 5 година и више	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани			24,027	24,027
Потраживања по основу продаје	103,553			103,553
Друга потраживања	1,349			1,349
Краткорочни финансијски пласмани		8,026		8,026
Готовински еквиваленти и готовина	240,621			240,621
Укупно	345,523	8,026	24,027	377,576
Дугорочне обавезе			363,364	363,364
Краткорочне финансијске обавезе		64,267		64,267
Обавезе из пословања	98,849	2,536		101,385
Обавезе из специфичних послова	5,605			5,605
Друге обавезе	8,963			8,963
Укупно	113,417	66,803	363,364	543,584
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2022	232,106	-58,777	-339,337	-166,008

(д) Кредитни ризик

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

На дан 31. децембра 2022. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 240.621 хиљада (31. децембар 2021. године: РСД 242.837 хиљада), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

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

У хиљадама РСД	2022	2021
Купци у земљи	99,554	93,001
Купци у иностранству	3,999	0
Укупно:	103,553	93,001

Најзначајнија нето потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

У хиљадама РСД	2022			2021
назив	нето потраживање 1	Неспроведена компензација	Нето потраживање 2	
РДРР	32,572	32,572	0	18,624
Delhaize Serbia doo	15,066		15,066	22,266
Mercator-S doo	10,101	588	9,513	0
YU DIN commerce doo	9,795		9,795	0
DIS doo	6,498		6,498	221
Златиборац доо	6,416		6,416	0
Z.I.M. Company doo	5,684	961	4,723	2,048
Metro Cash & Carry doo	3,370		3,370	3,548
Univerexport doo	2,618		2,618	3,794
Medius doo	1,316		1,316	616
Ваљевска пивара ад	1,243		1,243	0
Gomex	1,210		1,210	831
TS Stork doo	1,133		1,133	1,403
Вет.служба РАДИНЦИ доо	997		997	8,515
Остали	1,535	1,086	449	31,135
Укупно:	99,554	35,207	64,347	93,001

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

У хиљадама РСД	2022	2021
Стање 1. јануара	84,591	84,390
Текућа исправка	79	744
Наплаћена раније исправљена потраживања	-180	-543
Отписана раније исправљена потраживања	-35,797	
Стање 31. децембар	48,693	84,591

Рацио обрта потраживања од купаца у 2022. години износи 17. Просечно време наплате потраживања у 2022. години износи 22 дана. Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2022. године исказане су у износу од РСД 101.385 хиљада (31. децембра 2021. године – РСД 125.384 хиљада) Рацио обрта добављача у 2022. години износи 15. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2022. године износи 24 дана.

(е) Управљање ризиком капитала

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

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања. Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2022. и 2021. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

У хиљадама РСД	2022	2021
Укупне обавезе (без капитала)	642,712	734,969
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	240,621	242,837
Нето дуговање	402,091	492,132
Укупан капитал	5,873,311	4,541,406
Коефицијент задужености	0.07	0.11

- Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквив. и готовину.
- Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.
- Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

37. Догађаји након датума биланса стања

Утицај Руско-Украјинског сукоба на будуће пословање Друштва

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

Што се тиче привреде у Србији, а самим тим и пословања Друштва чија је основна делатност пољопривреда, а у оквиру ње ратарство, у великој мери ће се осетити последице Руско-Украјинског сукоба. Значајно је повећана цена нафте, што не утиче само на цену горива, већ и на све друге сегменте привреде, а при томе је и нема у довољним количинама. Вишеструко је повећана и цена минералног ђубрива због раста цене гаса, којег и поред високе цене нема довољно на тржишту, јер је Русија водећи извозник истог. Генерално гледано увећана цена енергената и репроматеријала утицаће на повећање расхода и самим тим утицаће и на пословни резултат Друштва. Са друге стране, не могу се предвидети цене готових производа Митросрема ад, па сходно томе ни крајњи ефекат прихода и расхода за 2023. годину.

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

Напомене саставила Снежана Ловрић руководица рачуноводствене службе



Одговорно лице: _____

 Дипл.инг. Ненад Булић

MITROSREM AD, SREMSKA MITROVICA
KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2022. GODINE
SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA NA DAN 31.12.2022. GODINE

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

KONSOLIDOVANE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2022. GODINE

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2022. GODINE

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

MITROSREM AD
TRG SVETOG DIMITRIJA BB
SREMSKA MITROVICA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini i rukovodstvu Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica

IZVEŠTAJ O REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja privrednog društva MITROSREM A.D., SREMSKA MITROVICA (u daljem tekstu: MATIČNO DRUŠTVO) i njegovog zavisnog društva VS Radinci doo, Veliki Radinci (u daljem tekstu: GRUPA), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31.12.2022. godine i odgovarajući 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 napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju konsolidovani finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima finansijsko stanje GRUPE sa stanjem na dan 31.12.2022. godine, njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju konsolidovanih 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.

Ključna revizijska pitanja

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

Nismo identifikovali ključna revizorska pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 4.3 uz konsolidovane finansijske izveštaje GRUPA ima upisane hipoteke nad nepokretnom imovinom u korist poverilaca kao sredstvo obezbeđenja izmirenja obaveza.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 37. uz konsolidovane finansijske izveštaje GRUPA je obelodanila okolnosti koje su nastupile usled krize u Ukrajini i njihovom potencijalnom uticaju na poslovanje. S obzirom na to da su ove okolnosti van kontrole rukovodstva i da je dalji razvoj situacije teško predvideti, rukovodstvo Društva prati situaciju kako bi, ukoliko bude potrebno, pravovremeno preduzelo mere u cilju prilagođavanja novonastalim uslovima kako bi održalo nastavilo poslovanje u budućem periodu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Skupštini i rukovodstvu Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica****IZVEŠTAJ O REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA***Ostala pitanja*

Kao što je obelodanjeno u napomeni 1. uz konsolidovane finansijske izveštaje Matično društvo je tokom 2006. godine privatizovano i većinski vlasnik je nakon tenderske prodaje i ustupanja Ugovora o privatizaciji postalo privredno društvo DTM Relations doo Beograd. Agencija za privatizaciju Republike Srbije je zbog neispunjenja preuzetih obaveza investiranja raskinula Ugovor o privatizaciji u avgustu 2010. godine. Nakon raskida Ugovora Direkcija za upravljanje oduzetom imovinom preuzela je upravljanje Društvom do daljnjeg.

Reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31.12.2021. godine izvršilo je drugo društvo za reviziju koje je u svom izveštaju od 26.04.2022. godine izrazilo pozitivno mišljenje.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje odredi da su potrebne za pripremu konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Odgovornost revizora

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri da konsolidovani finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zborno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje i zaobilaženje interne kontrole.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Skupštini i rukovodstvu Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica****IZVEŠTAJ O REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA***Odgovornost revizora (nastavak)*

- 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 društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na 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 društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja konsolidovanih finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

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

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

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u konsolidovanom godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020 i 129/2021), potom informacije iz Izveštaja o korporativnom upravljanju sačinjenog u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 73/2019 i 44/2022 - dr. zakon), kao i informacije obelodanjene u Izveštaju i naknadama sačinjenog u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2022). Naše mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju.

Strana 3 od 4

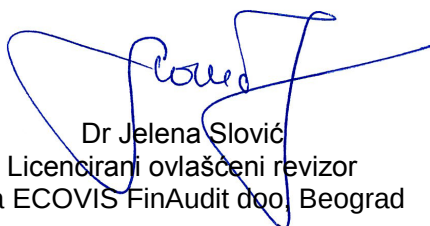
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Skupštini i rukovodstvu Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica****IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)**

U vezi sa našom revizijom konsolidovanih finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2022. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije obelodanjene u Konsolidovanom godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno nekonzistentne sa priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Konsolidovanom godišnjem izveštaju o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Po našem mišljenju, informacije koje su prezentirane u konsolidovanom godišnjem izveštaju o poslovanju su u skladu sa konsolidovanim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Pored navedenog, naša odgovornost je da sagledamo određene informacije vezano za Izveštaj o korporativnom upravljanju i da u tom procesu sagledamo i potpunost obelodanjivanja. U vezi sa Izveštajem o korporativnom upravljanju nismo utvrdili da Društvo nije izvršilo adekvatna obelodanjivanja vezana za informacije o korporativnom upravljanju.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj Izveštaj nezavisnog revizora je Dr Jelena Slović.

U Beogradu, 27.04.2023. godine.

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija
Dr Jelena Slović
Licencirani ovlašćeni revizor
I za ECOVIS FinAudit doo, Beograd

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

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		5.402.662	4.317.394	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.2	87	16	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		87	16	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4	5.302.219	4.208.051	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		4.719.045	3.760.711	
023	2. Постројења и опрема	0011		280.384	150.203	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		9.836	8.197	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		267.269	288.940	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		25.685		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	5	76.179	85.103	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	24.177	24.224	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	6	103	103	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	6	24.074	24.121	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		1.116.557	967.881	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	735.152	595.429	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		74.207	124.678	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		660.374	470.032	
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		571	719	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8.1	102.665	101.641	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		98.667	99.409	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		3.998	2.232	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	8.1	3.319	2.835	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		3.081	2.737	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		156	16	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		82	82	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	8.2	8.026	3.905	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		8.026	3.905	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	8.3	244.505	243.037	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	8.4	22.890	21.034	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		6.519.219	5.285.275	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	30	105.310	99.948	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	9	5.876.340	4.548.957	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		620.344	620.344	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		912.298	912.298	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		99	99	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		3.632.886	2.829.701	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		710.713	344.762	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		186.542	906	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		524.171	343.856	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412			158.247	
350	1. Губитак ранијих година	0413			158.247	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		380.299	401.139	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		16.935	17.395	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	11.1,23	16.935	17.395	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	11.1	363.364	383.744	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	11.1	363.364	383.008	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	11.1		736	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		24.786		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		237.794	335.179	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	11.2	64.266	94.731	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		64.266	94.731	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		486	379	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	12	100.985	126.183	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		87.523	112.721	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		362	362	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		13.100	13.100	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	13	65.820	104.903	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	13	30.114	54.401	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	14	14.893	6.429	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		20.813	44.073	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	14	6.237	8.983	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		6.519.219	5.285.275	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	30	105.310	99.948	

у Ср. Митровицу
 дана 26.04 2023 године



Законски заступник

[Signature]

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

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

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		2.002.604	1.839.376
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	16	35.370	16.671
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		35.370	16.671
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	16	1.109.320	1.109.820
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.051.697	1.062.436
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		57.623	47.384
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	17	557.072	629.790
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	18	195.460	73.267
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	18	3.587	54.352
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	19	33.580	46.245
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		75.389	17.935
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.472.256	1.440.405
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	20	70.970	27.056
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21	974.541	998.750
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	22	196.588	213.530
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		155.001	167.467
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		25.072	27.824
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		16.515	18.239
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23	85.297	51.715
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	28	7.572	4.235
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	24	73.061	81.922
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	23	1.292	3.861
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	24	62.935	59.336

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		530.348	398.971
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	25	5.582	2.612
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		3.651	1.357
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		868	38
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		1.063	1.217
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	26	14.113	8.484
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		6.072	6.752
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		140	210
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		7.901	1.522
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		8.531	5.872
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	27	180	803
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	28	178	746
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27	13.633	25.310
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	28	22.430	18.948
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		2.021.999	1.868.101
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.508.977	1.468.583
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		513.022	399.518
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			239
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		513.022	399.279

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		71.491	55.423
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		82.640	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	П. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		524.171	343.856
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		524.171	343.856
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ср. Митровићу
 дана 26-04 2023 године



Законски заступник

[Signature]

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		910.715	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			1.342
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		107.426	201
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		803.289	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			1.543
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.327.460	342.313
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		1.327.460	342.313
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		1.327.460	342.313
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Ср. Митровицу

дана 26.04 2023 године



Законски заступник

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

- у хиљадама динара -

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

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	2.831.043	4046	336.204	4055	494.452	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	2.831.043	4048	336.204	4057	494.452	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.342	4049	8.558	4058	-336.205	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	2.829.701	4050	344.762	4059	158.247	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	2.829.701	4052	344.762	4061	158.247	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	803.185	4053	365.951	4062	-158.247	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	3.632.886	4054	710.713	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	4.205.536	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	4.205.536	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	4.548.957	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	4.548.957	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	5.876.340	4090	

у Ср. Митровићу
 дана 26.04 2023 године



Законски заступник

[Signature]

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

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.177.030	1.145.138
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.088.644	1.040.120
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	55.938	49.108
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3.651	1.357
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	28.797	54.553
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	886.210	892.191
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	504.065	512.949
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	216.245	222.898
4. Плаћене камате у земљи	3010	7.326	24.337
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	94.893	22.930
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	37.887	85.569
8. Остали одливи из пословних активности	3014	25.794	23.508
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	290.820	252.947
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	101.355	82.372
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	96.987	57.381

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски гласани	3026	4.368	24.991
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	101.355	82.372
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	187.885	114.529
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	102.958	79.495
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		1.262
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	297	16.815
7. Финансијски лизинг	3044	84.630	16.957
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	187.885	114.529
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.177.030	1.145.138
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.175.450	1.089.092
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.580	56.046
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	243.037	187.142
З. ПОЗИТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		1
И. НЕГАТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	112	152
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	244.505	243.037

у Ср. Мисировић
 дана 26.04 2023 године



Законски заступник

Н А П О М Е Н Е

УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 2022. ГОДИНЕ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

На основу података из Финансијских извештаја матичног и зависног друштва за 2022. годину, Група је разврстана у **групу средњих правних лица**.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Принцип консолидације

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

Прерачунавање страних валута

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

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

Нематеријална улагања - Рачунарски софтвер

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

Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

Умањење вредности нефинансијских средстава

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

Биолошка средства

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

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

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

Дугорочна финансијска средства

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

Залихе

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

Потраживања од купаца

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Ванбилансна средства и обавезе

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

Основни капитал

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

Обавезе по кредитима

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

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности.

Текући и одложени порез на добит

Порески расходи периода укључују текући и одложени порез. Обрачунати порез на добит признаје

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

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

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

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

Примања запослених

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

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

Признавање прихода

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

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

Приход од продаје – veleпродаја Група продаје производе на тржишту veleпродаје. Приход од продаје признаје се када Група испоручи производе купцу на велико и када не постоји било каква неиспуњена обавеза која би могла да утиче на прихватање производа од стране купца. Испорука се није догодила све док се производи не испоруче на назначено место, док се ризици и користи од власништва не пренесу на купца на велико, и све док, или купац дефинитивно не прихвати производе у складу с купопродајним уговором, или не истекну рокови за прихватање робе, или док Група не буде имала објективне доказе да су сви критеријуми за прихватање робе испуњени.

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

Закупи

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

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

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

3. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

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

3.1 Кључне рачуноводствене процене и претпоставке

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

3.2 Кључна просуђивања у примени рачуноводствених политика

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

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

Утицај на купце /дужнике: Купци /дужници Групе могу доћи у ситуацију смањене ликвидност што последично може утицати на њихову способност да исплате дуговане износе. Погоршање услова пословања дужника такође може утицати на токове готовине планиране од стране руководства, као и на процену умањења вредности финансијских и нефинансијских средстава. У мери у којој су информације биле доступне, руководство је правилно исказало ревидиране процене очекиваних будућих токова готовине у својим проценама умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

4. ОСНОВНА СРЕДСТВА

4.1. Нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрема

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

У 2016. години поново је извршена процена земљишта са стањем на дан 01.01.2016. године. Процену је извршио ХИДРО-БИРО по судском вештаку Беара Илији.

У периоду од 2013. до 2022. године (сваке године) вршена је процена инвестиционих некретнина. Процена је извршена од стране Овлашћеног проценитеља Љубише Ћирковића судског вештака из области грађевинарства.

У 2017. години, а потом и у 2022. години извршена је процена грађевинских објеката, земљишта и инвестиционих некретнина. Процену грађевинских објеката је извршио Завод за консалтинг и вештачења доо из Новог Сада, са стањем на дан 01.01.2017. године, као и на дан 01.01.2022. године. Процену инвестиционих некретнина је извршио Овлашћени проценитељ Љубиша Ћирковић судски вештак из области грађевинарства, са стањем на дан 31.12.2017. године, као и на дан 31.12.2022. године. Процену земљишта је извршио ХИДРО-БИРО СМ из Сремске Митровице по судском вештаку Беара Илији, са стањем на дан 01.01.2017. године, као и на дан 01.01.2022. године.

НАЗИВ	2022.година			2021.година		
	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.
Земљиште - 020	3,638,062		3,638,062	2,880,116		2,880,116
Грађевине - 022	1,107,177	26,194	1,080,983	982,820	102,225	880,595
Постр.и опрема - 023 0	1,435,194	1,155,262	279,932	1,263,686	1,114,307	149,379
Алат калк.отпис - 023 5	9,159	8,707	452	9,412	8,588	824
Инвест.некретн. - 024	9,836		9,836	8,197		8,197
Некретнине лизинг -025	296,893	29,954	266,939	296,893	8,507	288,386
Опрема у припреми - 027	330		330	554		554
Аванси за опрему - 029	25,685		25,685			0
УКУПНО: АОП 0009	6,522,336	1,220,117	5,302,219	5,441,678	1,233,627	4,208,051

4.2.Нематеријална улагања

кто	НАЗИВ	2022.година			2021.година		
		Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.
012	Рачунарски софтвери	909	822	87	827	811	16

4.3. Земљиште (020)

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

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

По почетном стању **2022. године** Друштво је поседовало **3.841,9529** ха земљишта, у току године на укупном нивоу дошло је до повећања површина за **13.2925** ха, тако да на дан **31.12.2022.** године Друштво поседује **3.855,2454** ха (од чега се на обрадиво земљиште односи **3.833,9266** ха, а на изграђено **21,3188** ха). Ефекат промене на обрадивом земљишту у 2022. години је **повећање по основу куповине: 9,1784** ха у К.О. Велики Радинци л.н. 1049, **2,1258** ха у К.О. Велики Радинци л.н. 1063 и **1,9883** ха у К.О. Босут л.н. 464 укупне вредности **21.167** хиљада РСД.

Површина државног земљишта узетог у петогодишњи закуп у 2019. години (за период од 2019 до 2024 године у износу од 22.234,44 € годишње) износи **80,5508** ха. У току **2022. године** по основу реституције од овог дела државног земљишта враћено је физичким лицима **16,7381** ха тако да у закупу државног земљишта остаје **63,8127** ха. Митросрем ад и даље користи целокупну површину земљишта пошто су са физичким лицима која су добила земљиште из реституције склопљени појединачни уговори о закупу земљишта. У **2022. години** плаћена је закупнина за производну 2022/23 годину у укупном износу од **219.086,27** € од чега се на обавезу 2022. године односи **36.514,75** €. Део плаћене обавезе за 2023. годину је **182.571,52** € и књижен је на ктo 280 1 – Унапред плаћени трошкови закупа у динарској противвредности од **21.418** хиљада динара.

У **2022. години** извршена је процена земљишта од стране независног проценитеља. Процена је вршена на дан 01.01.2022. године, а ефекат процене је повећање књиговодствене вредности за **736.779** хиљада РСД, која је у књижена у корист ревалоризационих резерви ктo-330 1 и ктo-330 2. Након процене на дан 01.01.2022. године вредност земљишта износи **3.616.895** хиљада РСД.

.000 РСД

Врста земљишта	Књиговод.вред. 31.12.2021.год		Разлика за корекцију		Процена (фер) вред. 01.01.2022.год.	
	Кто-020 земљиште	Кто-330 рев. рез.	Кто-020 земљиште	Кто-330 рев. рез.	Кто-020 земљиште	Кто-330 рев. рез.
Обрадиво	2,810,143	2,222,135	736,494	736,494	3,546,637	2,958,629
Изграђено	69,973	65,222	285	285	70,258	65,507
УКУПНО:	2,880,116	2,287,357	736,779	736,779	3,616,895	3,024,136

Промене у наредним годинама					
Фер вредност 01.01		Искњижа. поврата по суд. реш. + продаја (смањење 570 2 и 330 / 020)	Вредност земљишта након смањења површина	Повећ. настало повратом парцела (020/679 8) + нова набавка	Фер вредност 31.12.
2021	2,874,971	2,103	2,872,868	7,248	2,880,116
2022	3,616,895		3,616,895	21,167	3,638,062

4.4. Грађевине (кто - 022)

У 2022.години извршена је процена грађевинских објеката од стране независног проценитеља. Процена је извршена на дан 01.01.2022.године, а ефекат процена је повећање књиговодствене вредности за 226.690 хиљада РСД. Позитивни ефекти процене су књижени у корист Ревалоризационих резерви кто-330 0 у износу од 173.936 хиљада РСД и у корист Осталих прихода кто-682 у износу од 53.302 хиљаде РСД. Негативни ефекти процене су књижени на терет Осталих расхода кто-582 у износу од 548 хиљада РСД. Након процене садашња вредност грађевинских објеката на дан 01.01.2022. године је износила 1.107.176 хиљада РСД.

Књиговод.вред. 31.12.21.год			Разлика за корекцију				Процена (фер) вред. 01.01.2022.год.	
	Сад.вред.грађ 022	Рев.рез 330	Сад.вред.грађ 022	Рев.рез 330	Ост.прих оди 682	Ост.расход и 582	Сад.вред.грађ 022	Рев.рез 330
Процена	880,487	542,240	226,690	173,936	53,302	548	1,107,177	716,176
Расход + остале грађ.	108	104					104	104
УКУПНО	880,595	542,344	226,690	173,936	53,302	548	1,107,281	716,280

4.5. Инвестиционе некретнине (кто - 024)

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

У току 2022. године у складу са Закључком о предаји непокретности Митросрему ад као извршном повериоцу предата је 1/3 сувласничког дела извршног дужника на непокретностима: објекат приземне етажe 72 м2, нелегално дограђени објекти укупне површине 127 м2 и земљиште укупне површине 983 м2. Ове некретнине су у пословним књигама евидентирание као инвестициона некретнина намењена продаји чија је набавна вредност 482 хиљаде РСД.

У 2022. години извршена је процена инвестиционих некретнина од стране независног проценитеља. Процена је извршена на дан 31.12.2022. године, а ефекат процена је повећање књиговодствене вредности за 1.157 хиљада РСД. Након процене садашња вредност инвестиционих некретнина износи 9.836 хиљада РСД.

4.6.1 Промене на некретнинама, постројењима и опреми у 2022.години АОП 0009

	Земљи-ште	Грађев. објекти	Постројења и опрема	Остала опрема	Инвест. некрет.	Некретни не лизинг	Сред. у припреми	Аванс	Укупно
Набавна вредност / кто	020	022	023 0	023 5	024	025	027	029	
ПС 01.01.2022.	2,880,116	982,820	1,263,686	9,412	8,197	296,893	554	0	5,441,678
Исправка по ПС			16,631				-9		16,622
Плаћен аванс								25,685	25,685
Процена	736,779	124,478			1,157				862,414
Нова набавка	21,167				482		167,614		189,263
Пренос са сред.у припреми			167,829				- 167,829		0
Отуђења и расход		-121	-12,952	-253					-13,326
Стање на дан 31.12.22	3,638,062	1,107,177	1,435,194	9,159	9,836	296,893	330	25,685	6,522,336
Исправка вредности/кто		022 8	023 80	023 85					
ПС 01.01.2022.		102,225	1,114,307	8,588	0	8,507			1,233,627
Исправка по ПС			16,631						16,631
Процена		-102,212							-102,212
Амортизација		26,196	37,276	367		21,447			85,286
Отуђења, расход		-15	-12,952	-248					-13,215
Стање на дан 31.12.22	0	26,194	1,155,262	8,707	0	29,954	0	0	1,220,117
Садашња вредност									
На дан 01.01.2022	2,880,116	880,595	149,379	824	8,197	288,386	554	0	4,208,051
На дан 31.12.2022	3,638,062	1,080,983	279,932	452	9,836	266,939	330	25,685	5,302,219
Садашња вредност грађев. објеката и инвест. некретнина без утицаја промене рачуноводствених политика 01.01.2004. године									
На дан 31.12.2022	613,926	273,948			945				

ЗЕМЉИШТЕ: Површина по пс је 3841.9529 ха. У 2022. години вршена је процена земљишта на дан 01.01.2022. године, ефекат процене је повећање вредности за 736.779 хиљада РСД. У 2022 години купљено је обрадиво земљиште у површини од 13,2925 ха вредности 21.167 хиљада РСД (обавеза према добављачима је у потпуности измирена). У 2022. години дошло је и до преноса појединих парцела у нове ЛН без ефекта на укупну вредност и површину, тако да је стање 31.12.22. године 3855,2454 ха укупне вредности 3.638.062 хиљада РСД.

ГРАЂЕВИНЕ: У 2022. години извршена је процена грађевина чији је ефекат повећање вредности за 230.952 хиљаде РСД, до смањења вредности је дошло због књижења трошкова амортизације у износу од 21.718 хиљада РСД. Расходоване су две грађевине са садашњом вредности од 106 хиљада РСД.

ОПРЕМА: Нова набавка 2022. године је 167.829 хиљада РСД (обавеза за опрему чија је набавна вредност 41.696 хиљада РСД је у потпуности измирена, док је опрема у вредности од 126.133 хиљаде РСД узета путем финансијског лизинга). У 2022. години није било продаје. Расходована је опрема без садашње вредности у износу од 12.952 хиљаде РСД. До смањења вредности дошло је и по основу амортизације у износу од 37.276 хиљада РСД.

ОСТАЛА ОПРЕМА (инвентар са калкулативним отписом): У 2022. години није било нове набавке. Није било продаје, смањење је настало по основу трошкова амортизације у износу од 367 хиљада РСД и расхода опреме са садашњом вредности од 5 хиљада РСД.

ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ: У 2022. години набављена је инвестициона некретниона намењена продаји у износу од 482 хиљаде РСД. Као и сваке године извршена је процена инвестиционих некретнина са стањем на дан 31.12.2022. године и ефекат процене је повећање вредности за 1.157 хиљада РСД.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА УЗЕТИ НА ЛИЗИНГ: У 2022. години није било промена, до смањења је дошло само по основу амортизације у износу од 21.447. хиљада РСД.

СРЕДСТВА У ПРИПРЕМИ: У 2022. години, извршена је набавка опреме у вредности од 167.614 хиљада РСД и активирана је у потпуности.

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

	Земљи- ште	Грађев. објекти	Построје ња и опрема	Остал а опрем а	Инвес т. некре т.	Некретни не лизинг	Сред. у прип- реми	Аванс	Укупно
Набавна вредност / ктo	020	022	023 0	023 5	024	025	027	029	
ПС 01.01.2021.	2,874,971	982,820	1,222,833	9,710	7,729	0	554	9,313	5,107,930
Исправка по ПС				21		12,332			12,353
Затворен аванс								-9,313	-9,313
Процена					468				468
Нова набавка	7,248			423		284,561	41,952		334,184
Пренос са сред.у припреми			41,952				-41,952		0
Отуђења и расход	-2,103		-1,099	-742					-3,944
Стање на дан 31.12.2021.	2,880,116	982,820	1,263,686	9,412	8,197	296,893	554	0	5,441,678
Исправка вредности/кто		022 8	023 80	023 85					
ПС 01.01.2021.		82,617	1,089,427	8,853		0			1,180,897
Исправка по ПС				21		2,819			2,840
Процена									0
Амортизација		19,608	25,957	456		5,688			51,709
Отуђења, расход			-1,077	-742					-1,819
Стање на дан 31.12.2021.		102,225	1,114,307	8,588	0	8,507			1,233,627
Садашња вредност									
На дан 01.01.2021	2,874,971	900,203	133,406	857	7,729	0	554	9,313	3,927,033
На дан 31.12.2021	2,880,116	880,595	149,379	824	8,197	288,386	554	0	4,208,051
Садашња вредност грађев. објеката и инвест. некретнина без утицаја промене рачуноводствених политика 01.01.2004. године									
На дан 31.12.2021	592,759	295,987			485				

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

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

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

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

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

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

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

4.7. Преглед хипотека и ручних залога са стањем на дан 31.12.2022.године

износи су у РСД

РБ	ПРЕГЛЕД ДАТИХ ХИПОТЕКА, ЗАЛОГА матично Друштво
1	Хипотека за позајмицу кто-4350020226 УГОВОР: 338-1078/2015-01 од 08.07.2015 ПОВЕРИЛАЦ: РДРР ВРЕДНОСТ ЗАЛОЖНОГ ДОБРА: 143.121.034,34 РСД ВРЕДНОСТ РОБЕ УЗЕТЕ НА ЗАЈАМ: 71.326.210,03 ВРЕДНОСТ ЗАЛОЖНОГ ПОТРАЖИВАЊА: 142.652.420,06 РСД РОК: 30.11.2015.године, продужен по основу Анекса до 30.11.2022. године ХИПОТЕКА: ЗЕМЉИШТЕ 115.90.95 ха НАПОМЕНА: Обавеза је у потпуности измирена у 2022. години, компензација ће бити спроведена када се стекну услови у току 2023. године
2	Хипотека за добијену позајмицу кто-414 01 01 i кто-424 2 01 ПОВЕРИЛАЦ: Дирекција за управљање одузетом имовином ВРЕДНОСТ ПОТРАЖИВАЊА на дан 31.12.2022. године: 51.944.444,50 РСД РОК: 36 месечних рата почев од 01.08.2021.год. ХИПОТЕКА: ЗЕМЉИШТЕ 172.19.97 ха

РБ	ПРЕГЛЕД ХИПОТЕКА, ЗАЛОГА И ЈЕМСТВА зависно Друштво	Иницијални износ дуга
1	Друштво нема хипотека и залога на дан 31.12.2022. године	
2	Друштво је јемац матичном Друштву за уредно плаћање закупнине по уговору о јемству број 320-51-8864/152-2019-14 и одлуке о закупу државног земљишта број 320-51-8864/152-2019-14	Закупнина за 63,8127 ха вредност 17.614,22 €

5. Биолошка средства

5.1 Категорија свиње – основно стадо

у.000 РСД

КАТЕГОРИЈА	2022 година				2021 година			
	КОМ	КГ	Цена у РСД	Вредн.	КОМ	КГ	Цена у РСД	Вредн.
Прасад на сиси	703	1,758	382.5	672	1,013	3,546	306.00	1,085
Залучена прасад	1,929	36,651	340	12,461	3,552	88,800	260.00	23,088
Приплод. назимице	100	16,100	405	6,521	92	14,720	324.00	4,769
Крмаче	578	130,155	405	52,713	727	163,692	324.00	53,036
Нерастови	14	3,220	450	1,449	13	2,977	360.00	1,072
Назимад	101	8,080	292.5	2,363	107	8,774	234.00	2,053
УКУПНО АОП 0017:	3,425	195,964		76,179	5,504	282,509		85,103

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

У 2021. као и у 2022. години није било куповине у категоријама основног стада, сточни фонд је обновљен искључиво из сопствене репродукције.

5.2 Промене на биолошким средствима – основном стаду

	2022	2021
Стање на почетку године	85,103	81,051
Повећање из набавке		
Добитак од промена у фер вредности умањене за процењене трошкове на месту продаје који се приписује физичким променама	-648	11,365
Добитак од промена у фер вредности умањеној за процењене трошкове на месту продаје који се приписује промени цене (ревалоризација)	18,199	17,285
Смањење због продаје	-26,475	-24,598
УКУПНО:	76,179	85,103

5.3 Стока у тову – недовршена производња

КАТЕГОРИЈА	2022 година				2021 година			
	КОМ	КГ	Цена у РСД	Вредност	КОМ	КГ	Цена у РСД	Вредност
Товне свиње	3,561	196,054	225.00	44,112	4,291	260,800	180.00	46,944

У 2022. и 2021. години није било нових набавки.

6. Дугорочни финансијски пласмани

кто	НАЗИВ	2022 година			2021 година		
		Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.
040	Вет. служба Радинци	0		0	0		0
	Укупно АОП 0019	0	0	0	0	0	0
	Привредна банка	17	17	0	17	17	0
042	Југобанка	188	188	0	188	188	0
	Карић банка	62	62	0	62	62	0
	Вук Караџић	4	4	0	4	4	0
	Уи АГРАР Нови Сад	5	5	0	5	5	0
	Металс банка	270	167	103	270	167	103
	Укупно АОП 0020	546	443	103	546	443	103
048 0	Дугорочни депозити	23,189		23,189	23,189		23,189
048 2	Станови у поступку откупа	885		885	932		932
048 1	Срем-гас Ср.Митровица	11,652	11,652	0	11,652	11,652	0
	Укупно АОП 0027	35,726	11,652	24,074	35,773	11,652	24,121
	Укупно АОП 0018:	36,272	12,095	24,177	36,319	12,095	24,224

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

7. Залихе

Залихе се воде по методи историјског трошка или нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Накнадно вредновање излаза са залиха врши се по методи просечних пондерисаних цена и по методи планских цена за готове производе. Структура залиха на дан 31.12.2022. године је следећа:

кто	НАЗИВ	31.12.2022	31.12.2021
101	Материјал	35,295	91,013
102	Резервни делови	24,434	24,582
103	Алат и инвентар	14,478	9,083
	Укупно група 10:	74,207	124,678
110 0	Недовршена производња у ратарству	114,187	83,413
110 1	Недовршена производња у сточарству	44,112	46,944
110 2	Недовршена производња у индустрији	2,777	3,224
	Укупно група 11:	161,076	133,581
120 0	Готови производи у ратарству	491,738	330,893
120 0	Готови производи у индустрији	7,476	5,465
120 0	Готови производи у сточарству	0	0
120 1 – исп	Готови производи у малопродаји	84	93
	Укупно група 12:	499,298	336,451
134 0 – исп	Роба у продавници	0	0
	Укупно група 13:	0	0
150 0	Авансне уплате добављача у земљи	571	719
	Укупно група 15:	571	719
	УКУПНО АОП 0031:	735,152	595,429
14	Стална имовина која се држи за продају АОП 0037		

8. Краткорочна потраживања, финансијски пласмани и готовина

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

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

кто	НАЗИВ	2022	2021
200	Купци повезана лица *	0	0
204 0	Купци у земљи *	98,279	99,022
204 3	Купци у земљи - тужени	388	387
204 4	Купци дуг старији од 1 год	0	0
205	Купци у иностранству	3,998	2,232
	Укупно АОП 0038	102,665	101,641
218	Остала потраживања		
	Укупно потраж. спец. послова	0	0
221	Потраж. од запослених	1,308	885
222	Потраж. од државних органа	1,409	1,409
223	Потраживања за порез на добит	156	16
224	Потраж. више плаћ. ост. пор. и доп	82	82
225	Потраж. - СИЗ-а (2,3,4)	323	289
226	Штете од осигурања (0,1,2)*	0	0
228	Ост. потраж. физичка лица	41	154
	Укупно друга потраживања	3,319	2,835
27	Порез на додатну вредност	0	0
	Укупно остала краткорочна потраживања АОП 0044 (21+22+27)	3,319	2,835

Старосна структура купаца на дан 31.12.2022. године група 20 Матичног друштва

Назив купца	Укупно потраживање	Није доспе ло	0-30 дана	30-60 дана	60-90 дана	90-180 дана	180-360 дана	360 + дана	Наплаћено у 2023.	Салдо 2	Испрвр ед	Стање
Вет. служба Радинци	997	997							997	0		0
Укупно ктo – 200:	997	997							997	0		0
РДРР	32,572	32,572								32,572		32,572
Delhaize Serbia doo	15,066	15,066							12,183	2,883		2,883
Mercator-S doo	10,101	588	5,841	3,672					7,086	3,015		3,015
YU DIN commerce doo	9,795		9,795						9,674	121		121
DIS doo	6,498		6,498						6,498	0		0
Златиборац доо	6,416	6,416							6,416	0		0
Z.I.M. Company doo	5,684	5,684							5,684	0		0
Metro Cash & Carry doo	3,370	2,444	926						2,570	800		800
Medius doo	1,316	25	616		675				1,316	0		0
ДМД-систем доо	57						57			57	57	0
Физичка лица део	22						8	14		22	22	0
Остали ктo 204 0	7,351	6,120	1,050	33	21	84	43	0	6,215	1,136	0	1,136
Укупно:	98,248	68,915	24,726	3,705	696	84	108	14	57,642	40,606	79	40,527
Измирено у 2023.год.	57,642	31,687	21,566	3,686	695	8						
Салдо 2 ктo 2040:	40,606	37,228	3,160	19	1	76	108	14	57,642	40,606	79	40,527
Grand-export Dooel	3,999	3,999							3,999	0		0
Укупно ктo – 205:	3,999	3,999							3,999	0		0

Напомена: У 2022. години није спроведена компензација у износу 32.572 хиљаде динара, услови за спровођење биће испуњени у 2023. години, тако да реално потраживање од купаца уместо 40.527 хиљада РСД износи само 7.995 хиљада РСД.

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

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

У 2022. години купцима матичног Друштва је послао 28 ИОС-а од тога: 23 је усаглашено, 2 није усаглашено, а на 3 није одговорено. Купцима зависног Друштва је послато 5 ИОС-а и сви су усаглашени.

	Матично Друштво			Зависно Друштво			Укупно		
	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа
Усаглашени	23	90,998	88.73	5	109	100.00	28	91,107	88.74
Неусаглашени	2	1,135	1.11				2	1,135	1.11
Није одговорено	3	9,583	9.34				3	9,583	9.33
Није послато		840	0.82					840	0.82
Укупно АОП 0038	28	102,556	100.00	5	109	100.00	33	102,665	100.00

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

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

8.2. Краткорочни финансијски пласмани

кто	НАЗИВ	2022			2021		
		Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.	Набав. вред.	Исправ. вред.	Сад. вред.
239 4 23	Депозит за лицитацију	8,026		8,026	3,905		3,905
239 5 01	Пеђа комерц	82	82	0	82	82	0
	Укупно кто 238 АОП 0056	8,108	82	8,026	3,987	82	3,905
	Укупно група 23 АОП 0048	8,108	82	8,026	3,987	82	3,905

8.3 Готовина и готовински еквиваленти

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

то	НАЗИВ	2022	2021
240	Хартије од вредности - чекови	358	263
241	Текући (пословни) рачуни	69,902	107,505
243	Благајна	471	267
244	Девизни рачун	23,774	2
248	Остала новчана средства – орочени депозити	150,000	135,000
	УКУПНО АОП 0068:	244,505	243,037

У 2016. години по потврђивању Решења о правоснажности УППР-а дана 15.06.2016. године извршена је потпуна деблокада рачуна Друштва и од овог датума до дана 30.03.2018. године рачун је био проходан. Блокада је трајала 3 дана до 02.04.2018. године. Након овог периода до састављања Напомена текући рачуни Друштва су проходни. Зависно Друштво у току 2022. и 2021. године није било у блокади.

8.4 Активна временска разграничења

кто	НАЗИВ	31.12.2022	31.12.2021
280 1	Закуп земље	21,418	19,285
289 0	Више обрачуната и плаћена лизинг накнада	547	
289	ПДВ и остала АВР	925	1,749
део 28	УКУПНО КРАТКОРОЧНА АВР АОП 0058:	22,890	21,034
део 28	ДУГОРОЧНА АВР АОП 0028:		
288	Одложена пореска средства АОП 0029:		

У 2022. години плаћен је целокупан износ закупа земљишта за производну 2022/2023. годину од чега се на трошкове будућег периода односи 21.418 хиљада РСД евидентирано на кто-280 1. На кто-289 0 је евидентирано потраживње за више плаћену накнаду по основу лизинг уговора. Ово потраживање је наплаћено у току 2023. године.

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

9.ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Нови кто	НАЗИВ	2022	2021
300001	Регис. акција и удела (накнадно улагање DTM Relations II i III емисија акција)	149,624	149,624
300301	Бећински власник (DTM Relations I емисија акција)	258,797	258,797
3004	Мали акционари (запослени I емисија акција + правна лица)	53,736	53,736
300901	Акцијски фонд (одустали запослени) I емисија акција	57,068	57,068
3007	Конверзија дуга	101,119	101,119
3060	Емисиона премија	912,298	912,298
3221	Друге резерве	99	99
330 0	Ревалоризационе резерве-грађевине	608,749	542,344
3301,2	Ревалоризационе резерве-земљиште	3,024,137	2,287,357
3400	Нераспоређена добит из ранијих година	186,542	906
3410	Нераспоређена добит текуће године	524,171	343,856
3500	Губитак ранијих година	0	-158,247
	УКУПНО АОП 0401:	5,876,340	4,548,957

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

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

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

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

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

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

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

Структура акцијског капитала након конверзије и хомогенизације

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

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

9.1 Табела Промена на капиталу у 2021. години

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

НАПОМЕНА 2021: За поврат земље по судским решењима затворена је вредност ревалоризационе резерве $кто-330$ 1,2 у износу од 436 хиљада РСД, без утицаја на нераспоређену добит из ранијих година $кто-340$ 0. У 2021. години Друштво је добило Решење Министарства финансија Републике Србије којим се Јавном предузећу Путеви Србије из Београда дозвољава предаја пољопривредног земљишта путем експропријације за изградњу новог ауто-пута Кузмин-Сремска Рача, пре правоснажности одлуке о накнади за експроприсане непокретности. По решењу Републичког геодетског завода дозвољено је провођење

промена у бази података катастра непокретности и извршено је цепање катастарских парцела и пренос у нове листове непокретности који припадају Путевима Србије. За вредност експроприсаног земљишта књижено је потраживање од Државних органа и организација ко-222 8 02 у износу од 1.409 хиљада РСД, док је целокупан износ припадајуће ревалоризационе резерве пренет на нераспоређену добит ранијих периода у износу од 906 хиљада РСД.

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

9.2 Табела Промена на капиталу у 2022. години

Назив	Акцијски капитал	Емисион а премија	Друге резерве	Ревалоризационе резерве	Нераспоређени добитак	Акумулирани губитак	Укупно
конто	300	306	322	330	34	35	3
Стање 01.01. 2022. године	620,344	912,298	99	2,829,701	344,762	-158,247	4,548,957
Добитак периода					524,171		524,171
Покриће губитка					-158,247	158,247	0
Процена грађев. и земљишта				910,715			910,715
Расход непокретности				-104	27		-77
Одложена пореска обавеза 15%				-107,426			-107,426
Стање 31.12.2022 године	620,344	912,298	99	3,632,886	710,713	0	5,876,340

НАПОМЕНА 2022: У 2022. години дошло је до повећања ревалоризационих резерви ко-330 по основу процена непокретности. По основу процене земљишта ревалоризационе резерве су се увећале за 736.779 хиљада РСД, а по основу процене грађевина за 173.936 хиљада РСД, што укупно износи 910.715 хиљада РСД. До смањења је дошло по основу расхода грађевина за 104 хиљаде РСД и обрачуна одложених пореских обавеза у износу од 107.426 хиљада РСД.

У 2022. години на основу Одлуке донете на редовној годишњој Скупштини акционара (одржаној 30.06.2022. године) извршено је књижење потпуног покрића губитка из ранијих година у износу од 165.628 хиљада РСД, из нераспоређене добити ко-340. За остатак добити је донета одлука да и даље остане нераспоређена.

У БИЛАНСУ УСПЕХА за 2022 и 2021. годину на позицији АОП 1061 **Основна зарада по акцији** није исказана вредност, пошто су износи у билансу успеха у хиљадама динара, а обрачуната основна зарада по акцији је далеко мања од граничног износа.

Хомогенизовани број акција на дан 31.12.2022. и 31.12.2021. године износи 6.203.440 акција номиналне вредности 100,00 динара.

За матично друштво

2022.год.Добитак по акцији = Добит текуће год/прос. број акција=528.692.794,63 / 6.203.440= **85,23** РСД

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

9.3 Трансакције са повезаним лицима

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

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

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

У 2022.години Ветеринарска служба РАДИНЦИ пословала је са **губитком пре опорезивања од 746 хиљада РСД**. Нето губитак у 2022. години износи **746 хиљада РСД** и нема обрачунатог пореза на добит.

У 2022. години су обављене следеће трансакције са повезаним правним лицима:

		2022	2021
Продаја робе и услуга	к-то 200 текући дуговни промет - Вет.служба Радинци	3,047	76,836
Набавка робе и услуга	к-то 431 текући потражни промет - Вет.служба Радинци	397	11,367
Стање на крају године	к-то 200 потраживања од зависног лица	997	8,515
Стање на крају године	к-то 431 обавезе према зависном лицу		
	Нето потраживања / (обавеза)	997	8,515

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

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

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

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

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

потраживања ових класа вршиће се обрачун камате на дан исплате сваке рате у складу са важећим одредбама члана 75. и 76. Закона о пореском поступку и пореској администрацији. Плаћање ануитета у периоду отплате биће месечно, првог радног дана у месецу.

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

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

У периоду од 2017. до 2022. године приступило се измирењу обавеза у складу са Планом. У следећој табели је дат преглед обавеза на дан **31.12.2022. године**:

Табела 10.1

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

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

У табели 10.2 приказане су обавезе из УППР-а али не по Класама, него по начину измирења обавеза са стањем на дан 31.12.2022. године.

Табела 10.2

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

11. 1 Дугорочна резервисања и обавезе

кто	Назив	2022	2021
404	Резервисања за отпремнине	16,935	17,395
	УКУПНО АОП 0417:	16,935	17,395
414	Дугорочна позајмица	33,056	89,722
	УКУПНО ЗАЈМОВИ	33,056	89,722
4163	ОТР Leasing Srbija уговор 1-3 из 2019	0	0
4163	ОТР Leasing Srbija уговор 4-8 из 2020	0	24,056
4163	ОТР Leasing Srbija уговор 9-12 из 2022	77,850	0
	УКУПНО лизинг ОПРЕМА:	77,850	24,056
416 4 01	Лизинг закуп земље 15 година	250,284	266,679
416 4 02	Лизинг закуп земље 5 година	2,174	2,551
	УКУПНО лизинг закуп пољопривредног земљишта:	252,458	269,230
414+416	Укупно АОП 0424	363,364	383,008
419805	Недоспеле обав.за порез.и доп.на зараде	0	736
	УКУПНО АОП 0427:	0	736
	УКУПНО АОП 0420:	363,364	383,744

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

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

У 2022. години Друштво је путем финансијског лизинга узело опрему бруто набавне вредности 1.284.000,00 € (2 трактора и 2 комбајна марке John Deere), приликом преузимања плаћено је учешће у вредности од 128.400,00 €. Трошкови накнаде износе 67.247,81 € и недоспели део је књижен у ванбилансној евиденцији у износу од 6.104 хиљаде РСД. Све доспеле обавезе по основу лизинга измирене су у 2022 години, као и до дана састављања напомена.

У току 2022. године истекле су обавезе по основу уговора закључених у 2019. години, све обавезе су у потпуности измирене и Друштво је постало власник 3 возила узетих путем финансијског лизинга у 2019. години. **У току 2022. године** Друштво је донело одлуку да изврши превремену отплату свих рата из уговора закључених 2020. године, ове обавезе су такође у потпуности измирене и Друштво је постало власник 5 трактора узетих путем финансијског лизинга у 2020. години.

Опрема узета на лизинг преко OTP LEASING SRBIJA (финансијски лизинг)				
Износи у €				
Почетни подаци по уговорима	Уговори из 2019. године	Уговори из 2020. године	Уговори из 2022. године	Укупно
Бруто набавна вредност	48,847	410,400	1,284,000	1,743,247
учешће	13,289	41,040	128,400	182,729
Износ нето финансирања	35,558	369,360	1,155,600	1,560,518
Камата (накнада)	1,675	29,149	67,248	98,072
Износи у 000 РСД				
Стање доспелих и недоспелих обавеза по основу финансијског лизинга	Уговори из 2019. године	Уговори из 2020. године	Уговори из 2022. године	Укупно
на дан 31.12.2022. године				
Недоспеле обавезе ктo 4163	0	0	77,850	77,850
Део који доспева до 1.год ктo 425 1	0	0	21,287	21,287
Недоспела камата (накнада) ктo 889 8	0	0	6,104	6,104
Укупно:			105,241	105,241
на дан 31.12.2021. године				
Недоспеле обавезе ктo 416 3	0	24,056	0	24,056
Део који доспева до 1.год ктo 425 1	1,268	4,688	0	5,956
Недоспела камата (накнада) ктo 889 8	19	2,224	0	2,243
Укупно:	1,287	30,968	0	32,255

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

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

У 2019. години Друштво је узело у закуп **82,8484** ха обрадивог земљишта (КО Босут) у државном власништву на период од 5 година. Вредност годишње закупнине износила је 22.868,52 € у динарској противвредности (2.689 хиљада динара). Закуп је почео да тече од производне 2019/20 године и завршава се 2023/24 године. У 2021. години по почетном стању извршена је корекција обрачуна закупа у складу са захтевима стандарда МСФИ 16. За обрачун је коришћена процењена дисконтна стопа од 3,00%. **У 2021. години** у складу са анексом уговора о закупу дошло је до смањења површине за 2,77 ха и вредности закупнине за производну 2021/22 и наредне године са 22.868,52 € на 22.234,44 €, што је незнатно утицало на корекцију обрачуна. **У току 2022. године** по основу реституције од овог дела државног земљишта враћено је физичким лицима **16,7381** ха тако да у закупу државног земљишта остаје **63,8127** ха. Митросрем ад и даље користи целокупну површину земљишта пошто су са физичким лицима која су добила земљиште из реституције склопљени појединачни уговори о закупу земљишта. Све обавезе настале до 31.12.2022. године су редовно измирене.

Земљиште у државном власништву узето у дугорочни закуп (оперативни лизинг)						
	Вредности исказане у €		Вредности исказане у 000 РСД		Укупно вредности исказане у €	Укупно вредности исказане у 000 РСД
Почетни подаци по уговорима	Уговор из 2019. године	Уговори из 2021. године	Уговор из 2019. година	Уговори из 2021. година		
1	2	3	4	5	2+3	4+5
Дужина трајања закупа	5 година	15 година				
Вредност годишње закупнине	22,868	196,852	2,689	23,142	219,720	25,835
Бруто набавна вредност	114,342	2,952,777	13,444	347,136	3,067,119	360,580
Износ нето финансирања	107,873	2,420,505	12,684	284,608	2,528,378	297,292
Камата (накнада)	6,470	532,273	761	62,575	538,743	63,336
	Вредности исказане у €		Вредности исказане у 000 РСД		Укупно вредности исказане у €	Укупно вредности исказане у 000 РСД
Стање доспелих и недоспелих обавеза	Уговор из 2019. године	Уговори из 2021. године	Уговор из 2019. година	Уговори из 2021. година		
1	2	3	4	5	2+3	4+5
на дан 31.12.2022. године						
Недоспеле обавезе ктo 416 4	18,528	2,133,304	2,174	250,284	2,151,832	252,458
Део који доспева до 1.год ктo 425 2	21,695	134,717	2,545	15,805	156,412	18,351
Укупно:	40,223	2,268,021	4,719	266,089	2,308,244	270,809
на дан 31.12.2021. године						
Недоспеле обавезе ктo 416 4	21,695	2,268,021	2,551	266,679	2,289,716	269,230
Део који доспева до 1.год ктo 425 2	21,069	130,793	2,477	15,379	151,862	17,856
Укупно:	42,764	2,398,814	5,028	282,058	2,441,578	287,086

11.2 Краткорочне финансијске обавезе

кто	Назив	Део обавезе који није доспео	2022	2021
422 5 23	Развојна банка у стечају		0	0
I	Краткорочни кредити АОП 0437		0	0
424 0 09	Развојни фонд АП Војводина		0	8,513
424 2 01	Дир.за управ. одузетом имовином	33,056	18,889	56,666
425 1	ОТР Leasing Srbija – 4 уговора	77,850	21,287	5,956
425 2	Лизинг закуп земље	252,458	18,350	17,856
II	Део дугор.кредита који досп.до 1 год	363,364	58,526	88,991
429 6 16	ИПОК доо		5,740	5,740
III	Краткорочне позајмице		5,740	5,740
	УКУПНО: II+III АОП 0436		64,266	94,731
	УКУПНО: I+II+III АОП 0433		64,266	94,731

НАПОМЕНА: До дана састављања напомена у 2023. години, Друштво је измирило све обавезе са ктo-424 Дирекције за управљање одузетом имовином које доспевају до 1 године, као и део недоспелих обавеза са ктo-414.

12.Обавезе из пословања

кто	Назив	2022	2021
430	Авансне уплате-купци у земљи	486	379
	Укупно АОП 0441:	486	379
435 0,2	Добављачи у земљи	82,796	108,488
435 1	Добављачи у земљи за основна средства	482	
435 8	Добављачи – нефактурисана роба	3,072	3,060
435 9	Добављачи у земљи УППР	1,173	1,173
436	Добављачи у иностранству	362	362
439	Остале обавезе из пословања	13,100	13,100
	Укупно АОП 0442:	100,985	126,183
	УКУПНО ГРУПА 43:	101,471	126,562

У 2022 години од добављача матичног Друштва је примљен 91 ИОС, од тога је 85 усаглашено и 6 је неусаглашено, 140 добављача није послало ИОС. Зависно Друштво од добављача није примило ниједан ИОС.

	Матично Друштво			Зависно Друштво			Укупно		
	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа	Број ИОС-а	Вредност	% учешћа
Усаглашени	85	55,776	63				85	55,776	63.46
Неусаглашени	6	830	1				6	830	0.94
Није добијено	140	31,271	36	11	8	100	151	31,279	35.59
УКУПНО кто 435+436	231	87,877	100	11	8	100	242	87,885	100.00

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

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

13.Остале краткорочне обавезе

У 2020. години извршено је књижење разграничења обавеза за зараде III, IV и V месеца 2020. године у складу са Уредбом Владе Републике Србије о донетом програму економских мера за смањивање негативних ефеката проузрокованих пандемијом вируса COVID-19 и подршку привреди за очување запослености. Укупна обавеза за одложене порезе и доприносе је 17.722 хиљаде РСД. Део обавеза које доспевају у 2021. години је 8.123 хиљаде РСД, док је вредност обавеза са роком доспелости дужим од једне године 9.599 хиљада РСД и књижена је на ктo 419 Друге дугорочне обавезе.

У 2021. години у потпуности је измирен доспели део ових обавеза и прекњижен део који доспева у 2022. године у износу од 8.853 хиљаде динара, разлика од 736 хиљада динара доспева у 2023. години и даље се налази на ктo – 419 Друге дугорочне обавезе. У 2022. години у потпуности је измирен доспели део обавеза, разлика од 736 хиљада РСД је прекњижена са ктo - 419 Друге дугорочне обавезе на рачуне групе 45 и измирена у 2023. години.

кто	Назив	2022	2021
449	Обавезе по уговорима о уступању*	5,606	5,606
	Укупно група 44:	5,606	5,606
450	Нето зараде-запослени	9,321	18,210
451	Порез на зараде	1,069	3,755
452	Доприноси на терет радника	2,882	8,950
453	Доприноси на терет послодавца	2,231	7,394
454	Нето зараде-боловање и породилје	0	0
455,456	Порези и доприноси – боловање и породилје	0	0
	Укупно група 45:	15,503	38,309
460	Обавезе за камате		3,066
463	Обавезе према синдикату	3,033	1,536
464	Обавезе према надзорном одбору	40	364
465	Обавезе накн.физичким лицима- ауторс.	62	183
469 2,3,4	Остале обав.(месни самод.,синд.чл.,коморе)	5,868	5,310
469 9	Обавезе према Научном институту	2	27
	Укупно група 46:	9,005	10,486
	УКУПНО АОП 0450:	30,114	54,401

14. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

кто	Назив	2022	2021
479,279	Обавеза за ПДВ	14,161	5,896
482	Остале обавезе(порез на имовину,град.гр.)	469	79
489	Порези на остала примања запослених	263	454
	УКУПНО АОП 0451 (47+48 БЕЗ 481):	14,893	6,429
481	Порез на добит АОП 0452:	20,813	44,073
490	Унапред обрачунати трошкови	2,320	1,494
491 9 23	Унапред плаћени остали приходи	1,872	1,872
499 1 22	Репрограм Срем-гас	0	5,116
499	ПДВ (аванс. уплате добав,мањак и расход)	2,045	501
	УКУПНО краткорочна ПВР АОП 0454:	6,237	8,983
499 1 22	Репрограм Срем-гас	0	0
	УКУПНО дугорочна ПВР АОП 0428:	0	0
498	Одложене пореске обавезе АОП 0429:	24,786	0

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

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

Ред. број		ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ	2022	2021
1		Пословни приходи	1,927,214	1,821,440
2		Пословни расходи	1,464,684	1,436,169
3	1-2	Пословни добитак	462,530	385,271
4	2-1	Пословни губитак		
5		Финансијски приходи	5,583	2,612
6		Финансијски расходи	14,113	8,484
7	5-6	Финансијски добитак		
8	6-5	Финансијски губитак	8,530	5,872
9		Остали приход	89,202	44,049
10		Остали расход	30,180	23,930
11	9-10	Остали добитак	59,022	20,119
12	10-9	Остали губитак		
13		Приходи ранијих година		0
14		Раходи ранијих година		239
15	13-14	Добитак ранијих година		
16	14-13	Губитак ранијих година		239
17	1+5+9+13	Укупно приходи	2,021,999	1,868,101
18	2+6+10+14	Укупно расходи	1,508,977	1,468,822
19	17-18	Добитак текуће године	513,022	399,279
20	18-17	Губитак текуће године		
21		Порез на добитак	71,491	55,423
22		Одложени порески расходи	82,640	
23		Нето добитак	524,171	343,856
24		Нето губитак		

16. Приходи од продаје

кто	Назив	2022	2021
604 1	Приход од продаје туђе робе продавнице	0	25
604 4	Продаја робе-транзит	35,370	16,646
	Укупно АОП 1002:	35,370	16,671
614 0	Продаја производа	1,031,351	954,747
614 1	Приход од продаје производа продавнице	20,346	18,906
614 4	Приход од услуга	0	88,783
	Укупно АОП 1006:	1,051,697	1,062,436
615 0	Продаја производа у иностранству	57,623	47,384
	Укупно АОП 1007:	57,623	47,384
	Укупно АОП 1005 (ГРУПА 61):	1,109,320	1,109,820

17. Приходи од активирања учинака и робе

кто	Назив	2022	2021
621 1	Производња сточне хране	159,286	184,411
621 2	Производња ратарских усева	253,858	241,809
621 3	Оприходовање производа за кухиње	1,158	983
621 4	Прираст,приплод основног стада	119,821	180,450
621 5	Улаз стоке у кланицу	17,108	16,375
621 6	Интерне услуге	4,163	4,092
621 8	Приходи од топлог оброка	1,429	1,314
621 9	Остало (стајњак, слама, дорада итд)	249	356
	УКУПНО АОП 1008:	557,072	629,790

18. Повећање / смањење вред. залиха учинака

ПОСЛОВНА ЈЕДИНИЦА	НЕДОВРШЕНА ктo - 110			Повећање /смањење (630/631)			
	31.12.22	31.12.21	31.12.20	31.12.22			31.12.21
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ИСТОК	41,877	36,320	32,215	5,557		5,557	4,105
ЦЕНТАР	58,601	34,138	46,701	24,463		24,463	-12,563
ЗАПАД	13,709	12,955	18,048	754		754	-5,093
РАТАРСТВО	114,187	83,413	96,964	30,774		30,774	-13,551
Фарма - товне свиње	44,112	46,944	39,351		2,832	-2,832	7,593
ФАРМА - силажа	0	0	2,929		0	0	-2,929
СТОЧАРСТВО	44,112	46,944	42,280		2,832	-2,832	4,664
КОРН ПРОДУКТ	2,615	3,031	1,800		416	-416	1,231
КЛАНИЦА	163	193	298		30	-30	-105
ИНДУСТРИЈА	2,778	3,224	2,098		446	-446	1,126
УКУПНО НЕД.ПРОИЗВОД.	161,075	133,581	141,342	30,774	3,278	27,496	-7,761
ПОСЛОВНА ЈЕДИНИЦА	ГОТОВИ ПРОИЗВОДИ ктo-120			31.12.22			31.12.21
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ИСТОК	152,300	94,383	127,761	57,917		57,917	-33,378
ЦЕНТАР	277,510	181,150	128,734	96,360		96,360	52,416
ЗАПАД	61,928	55,360	48,312	6,568		6,568	7,048
ФАРМА	0	0	0	0		0	0
РАТАРСТВО	491,738	330,893	304,807	160,845		160,845	26,086
КОРН ПРОДУКТ	7,367	5,065	5,283	2,302		2,302	-218
КЛАНИЦА	109	400	457		291	-291	-57
ИНДУСТРИЈА	7,476	5,465	5,740	2,302	291	2,011	-275
МАЛОПРОДАЈА	84	94	79		10	-10	15
УКУПНО ГОТ.ПРОИЗВОД.	499,298	336,452	310,626	163,147	301	162,846	25,826
УКУПНО:	660,373	470,033	451,968	193,921	3,579	190,342	18,065

кто	Назив	2022	2021
630	Недовршена производња	30,773	12,929
630	Расход недовршене производње (став за књижење 577/630)	664	778
630	Готови производи	163,156	59,488
630	Расход готових производа (став за књижење 577/630)	867	72
	Укупно АОП 1009:	195,460	73,267
631	Недовршена производња	3,278	20,689
631	Готови производи	309	33,663
	Укупно АОП 1010:	3,587	54,352
	Ефекат је повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа	191,873	18,915

19. Остали пословни приходи

кто	Назив	2022	2021
640 0	Приход од премија и стимулација	6,734	20,321
641 0	Приходи од условљених донација	47	8,204
	Укупно ГРУПА 64:	6,781	28,525
650 0	Закуп земљишта	15,045	13,156
650 1	Приход од префакт.трошкова	616	771
650 4	Закуп магацинског простора	2,377	1,656
650 9	Закуп станова	565	595
659 0	Остали пословни приходи	8,196	1,542
	Укупно ГРУПА 65:	26,799	17,720
	Укупно АОП 1011 (ГРУПА 64+65):	33,580	46,245

20. Набавна вредност продате робе

кто	Назив	2022	2021
501 1	Набав. вредн. продате робе малопродаја	0	20
501 4,7	Набав. вредн. продате робе-транзит и туђем складишту	70,970	27,036
	Укупно АОП 1014:	70,970	27,056

21. Трошкови материјала, горива и енергије

кто	Назив	2022	2021
511	Материјал за израду	857,022	899,729
512	Средства и инвентар за хигијену и канцелар.материјал	1,694	1,315
513	Трошкови горива и енергије	100,645	84,027
514	Резервни делови и ауто гуме	10,860	11,930
515	Отпис алата и инвентара	4,320	1,749
	Укупно АОП 1015 (ГРУПА 51):	974,541	998,750

22. Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи

кто	Назив	2022	2021
520 0	Нето зарада	112,367	121,389
520 1-4	Порези и доприноси на терет радника	42,634	46,078
	Укупно АОП 1017:	155,001	167,467
521	Порези и доприноси на терет послодавца	25,072	27,824
	Укупно АОП 1018:	25,072	27,824
522	Уговор о делу	2,532	332
524	Омладинске задруге	0	4,186
525	Закупнине накнада физичким лицима	460	
526	Накнаде члановима надзорног одбора	6,893	6,604
529 0	Помоћ	182	336
529 1	Отпремнине запосленима-редовне		0
529 3	Накнада за неискоришћени год.одмор		17
529 4	Превоз на посао	5,687	6,480
529 2,5,6	Трошкови дневница, смештај и исхрана на терену	323	284
529 8	Отпремнине технолошки вишак	438	
	Укупно АОП 1019:	16,515	18,239
	УКУПНО АОП 1016 (ГРУПА 52):	196,588	213,530

23. Трошкови амортизације и резервисања

кто	Назив	2022	2021
540 0	Амортизација - грађевинских објеката	26,196	19,607
540 1	Амортизација - опреме	37,276	25,957
540 2	Амортизација - нематеријалних улагања	11	7
540 3	Амортизација - инвентара са калкул.отписом	367	456
540 4	Амортизација земљишта узетог у закуп-лизинг	21,447	5,688
I	УКУПНО АМОРТИЗАЦИЈА АОП 1020:	85,297	51,715
545 0	Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију*	1,292	3,861
549 0	Резервисања по основу судских спорова		
II	УКУПНО РЕЗЕРВИСАЊА АОП 1023:	1,292	3,861
I+II	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА група 54	86,589	55,576

		износи у РСД	
	Актуарске претпоставке	2022	2021
1	Неопорезиви износ отпремнина	115,315	204,392
2	Просечна бруто зарада у Републици (децембар месец)	230,630	102,196
3	Дисконтна стопа	5,00%	1,00%
4	Стопа раста зарада (цена на мало)	7,00%	4,00%
5	Стопа флукуације	5,00%	5,00%
6	Старосна граница за мушкарце/жене	65/65	65/65
7	Законска граница за мушкарце/жене	45/45	45/45
404 0	Обавеза резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	16,935,249	17,394,895
404	УКУПНО:	16,935,249	17,394,895

24. Остали пословни расходи

кто	Назив	2022	2021
530	Услуге дораде	12,977	
531	Транспортне и интерне услуге	6,410	6,826
532	Инвестиционо одржавање	8,538	13,208
533	Закуп земљишта, инвентара и пословног простора	917	14,944
534	Трошкови сајмова	186	92
535	Реклама и пропаганда, донације	7,793	5,676
539 0.1.4	Комуналне услуге и регистрација возила	3,689	5,886
539 8	Производне услуге у ратарству	26,960	25,968
539 7.9	Остале производне услуге *	5,591	9,322
	Укупно АОП 1022 (ГРУПА 53):	73,061	81,922
550	Шпедитерске, услуге научних института и ост.непро. услуге	32,707	30,813
551	Репрезентација	1,466	994
552	Трошкови премија осигурања	1,635	1,120
553	Платни промет	1,095	1,110
554	Трошкови чланарина	574	914
555	Трошкови пореза	20,180	19,412
559	Судски трошкови и таксе и други нематеријални трошкови	5,278	4,973
	Укупно АОП 1024 (ГРУПА 55):	62,935	59,336

НАПОМЕНА*: Највећи део трошкова евидентираних на кто – 539 9 се односи на поправку механизације и возила.

НАПОМЕНА**: У оквиру рачуна 550 су евидентирани и трошкови ревизије. Уговор за ревизију редовних и консолидованих финансијских извештаја **за 2021. годину** је закључен са ревизорском кућом FinExpertiza doo Београд са уговореном накнадом од 5.500,00€ без ПДВ-а у динарској противвредности. Уговор за ревизију редовних и консолидованих финансијских извештаја **за 2022. годину** је закључен са ревизорском кућом ECOVIS FinAudit DOO Београд са уговореном накнадом од 3.700,00€ без ПДВ-а за ревизију редовних и 1.100,00€ за ревизију консолидованих финансијских извештаја у динарској противвредности.

25. Финансијски приходи

кто	Назив	2022	2021
662	Камате од купаца	3,651	1,357
	Укупно АОП 1029:	3,651	1,357
663	Позитивне курсне разлике	11	4
664	Позитивни ефекти валутне клаузуле	857	34
	Укупно АОП 1030:	868	38
669	Остали финансијски приходи	1,063	1,217
	Укупно АОП 1031:	1,063	1,217
	УКУПНО група 66 АОП 1027:	5,582	2,612

26. Финансијски расходи

кто	Назив	2022	2021
562 0	Расходи камата- банке	4,879	5,241
562 3	Расходи камата-добављачи	1,185	1,080
562 5	Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе	8	431
	Укупно АОП 1034:	6,072	6,752
563	Негативне курсне разлике	563	160
564	Негативни ефекти валутне клаузуле	8	50
	Укупно АОП 1035:	571	210
569	Остали финансијски расходи АОП 1036	7,901	1,522
	УКУПНО АОП 1032 (ГРУПА 56):	14,544	8,484

27. Остали приходи

кто	Назив	2022	2021
673 2	Продаја материјала	714	3,515
674	Вишак материјала пшеница, кукуруз, соја итд...	1,157	6,742
677	Приходи од смањења обавеза	1,304	2,543
679 0.5.6.7	Наплаћене штете од осигуравајућих друштава		119
679 1	Приходи од накнада, казни, пенала	408	144
679 4	Приход од наплаћеног мањка		9
679 3	Накнадно одобрен рабат	5,486	4,457
679 8	Земљиште – приход од поврата		
679 9	Остали приходи *	4,564	7,781
	Укупно АОП 1041 (група 67):	13,633	25,310
680 0	Усклађивање вредности биолошких средстава -основно стадо	18,199	17,286
682 0	Усклађивање вредности некретнина	53,302	
682 4	Усклађивање вредности инвестиционих некретнина	1,158	467
684	Усклађивање вредности залиха	2,730	182
	Укупно АОП 1012:	75,389	17,935
685 0	Усклађивање вредности потраживања и краткорочних пласмана	180	803
	Укупно АОП 1039 (кто 683 + 685+686):	180	803
	УКУПНО група 68:	75,569	18,738

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

У 2022. години на кто-679 9* (други непословни приходи) највећи део прихода се односи на оприходовани основни материјал по основу заједничке и/или стимулативне производње (2.369 хиљада РСД) , потом по основу примљених донација (284 хиљаде РСД) и продаје старог гвожђа у износу од 631 хиљаде РСД.

28. Остали расходи

кто	Назив	2022	2021
570 1	Расход опреме	7	22
570 0	Расход грађевине	29	
570 2	Расход земљишта		258
573 0	Губици од продаје материјала	22	414
574 0,4	Други мањкови		
576 0	Директан отпис потраживања		1,216
577	Расход материјала	1,618	889
579 0	Казне за привредне преступе и прекршаје		
579 1	Пенали-такса 5% за неблагов. плаћ.јав.приходе		
579 2	Накнадно одобрен рабат	32	
579 4	Накнаде штете трећим лицима	280	2,684
579 9	Други непословни расходи *	20,442	13,465
	Укупно АОП 1042 (група 57):	22,430	18,948

580 0	Обезвређ. биолошких средстава-основно стадо		
584	Обезвређење залиха (кукуруз и пшенични лом и плева)	7,023	4,235
582 0	Обезвређење некретнина- грађевина	548	
582 4	Обезвређење инвест.некретнина	1	
	Укупно АОП 1021:	7,572	4,235
583 0	Обезвређење дугорочних пласмана		
585 1	Обезвређење купци	178	746
	Укупно АОП 1040 (583+585+586):	178	746
	УКУПНО група 58:	7,750	4,981

У 2022. години на кто-579 9* највећи део трошкова се односи на угинуће основног стада 20.286 хиљада РСД.

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

29. Накнаде и зараде запослених

Редни број		износи у РСД			
		2022		2021	
		Матично Друштво	Зависно Друштво	Матично Друштво	Зависно Друштво
1	Просечна нето зарада	56,752	-	56,090	65,833.00
2	Просечна бруто зарада	78,283	-	77,376	91,333.00
3	Просечан број запослених	165	-	178	2
4	Стваран број запослених 31.12.	156	-	169	0
5	Радници на неодређено време	153	-	168	0
6	Радници на одређено време	3	-	1	0

Редни број	Назив	износи у РСД	
		2022	2021
1	Просечна нето зарада у Републици Србији	84,227	65,864
2	Просечна бруто зарада у Републици Србији	115,315	90,784

Са стањем на дан **31.12.2021. године** исплаћене су зараде од I до XI месеца 2021. године у потпуности, као и преостала децембарска зарада из 2020. године. Са стањем на дан **31.12.2022. године** исплаћене су зараде од I до XI месеца 2022. године у потпуности, као и преостала децембарска зарада из 2021. године.

30. Ванбилансна евиденција

кто	Назив	2022	2021
8891, 8892	Материјал и производи	606	606
880 3	Закуп земље	0	0
884 1	Дата јемства	0	0
889 7	Потенцијалне обавезе за ПДВ надокнаду	4,330	4,330
889 8	Недоспеле камате	6,104	2,242
889 9	Потраживања за штету (свиње)	67,867	67,867
889 3	Основна средства	26,403	24,903
	Укупно:	105,310	99,948

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

31.Судски спорови Подаци се односе на матично друштво

У 2022. години против Друштва су покренута 2 радна спора, тренутно је у току 12 спорова укупне вредности до 7.000 хиљада РСД. Против Друштва је покренут и 1 спор од стране физичког лица ради признавања права власништва над некретношћу. У току су и 3 спора из 2021. године са физичким лицима ради утврђивања права својине на земљишту укупне површине 3,4352 ха, такође је поново активиран и 1 поступак из 2021. године који је био прекинут због поступка комасације. У 2022. години 1 физичко лице је покренуло спор против Друштва ради накнаде штете због неовлашћеног уласка у посед у вредности од 167 хиљада РСД.

Привредно друштво – тужена страна

2022.година

Ред број	Назив тужиоца	Предмет спора	Вредност спора	Фаза судског поступка
1	ЗЗ КУЗМИН, Кузмин	Захтев за повраћај задружне имовине	220 ха	Делимичним решењем враћено 16.94.84 ха.
	Напомена:	Ово решење је правноснажно, а друго решење за површину од 06-49-22 ха није правноснажно; поднета тужба Управном суду, у току је управни спор.		

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

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

У 2022. години Друштво као тужилац је покренуло 4 спора са физичким лицима за предају поседа, због неовлашћеног коришћења. Покренуте су и 2 тужбе са физичким лицима за побијање уговора о промету непокретности због права прече куповине. До дана састављања Напомена у 2023. години закључена су судска поравнања за пренос права својине у корист Друштва, по горе наведеном основу.

Привредно друштво – тужилац

2022.година

износи у РСД

Ред број	Назив туженог	Предмет спора	Вредност спора	Фаза судског поступка
1	"Info lokal media group" доо Нови Сад	Исплата дуга	25.229.941,40	Поступак ликвидације
	Напомена:	Пријављено потраживање		
2	"PARTNER DOK" доо Обреновац	Исплата дуга	465.781,53	Поступак извршења у току.
	Напомена:	Неизвесна наплативост потраживања.		
3	"COSUN SEED" доо Сремска Митровица	Исплата дуга	622.987,04	У току је стечајни поступак
	Напомена:	Признато потраживање		
4	Anaksa	Тужба за исплату дуга по основу закупа пословног простора	416.240,90	Поступак извршења у току.
5	Екструдер Станишић	Тужба за исплату дуга по основу закупа пословног простора	853.519,25	Поступак извршења у току.
	Напомена:	Делимично наплаћено. У току пренос права својине на непокретности и попис покретних ствари.		
6	ZZ RURAL	Предлог за извршење	111.593,78	Поступак извршења у току.

Код судских спорова где је Друштво у својству тужиоца спорна потраживања под редним бројем: 1, 2, 3, 4 и 5 су коригована преко исправке вредности.

У 2022. и 2021. години против Ветеринарске службе Радинци доо Велики Радинци, није покренут ниједан судски поступак.

32. Девизни курсеви примењени за прерачун позиција у динарима на дан 31.12.2022. год. за валуту :

Валута	2022 година	2021 година
Средњи курс € НБС	117,3224	117,5821

33. Добитак / губитак

МИТРОСРЕМ ад је у 2021.години пословао са добитком од 343.686 хиљада РСД
ВЕТЕРИНАРСКА СЛУЖБА је у 2021.години пословала са добитком од + 170 хиљада РСД
УКУПНО НЕТО ДОБИТАК У КОНСОЛИДОВАНОМ БИЛАНСУ УСПЕХА **343.856 хиљада РСД**

МИТРОСРЕМ ад је у 2022.години пословао са добитком од 528.693 хиљаде РСД
ВЕТЕРИНАРСКА СЛУЖБА је у 2022.години пословала са губитком од - 746 хиљада РСД
реклаификовани приходи из односа матичног и зависног друштва - 3.776 хиљада РСД
УКУПНО НЕТО ДОБИТАК У КОНСОЛИДОВАНОМ БИЛАНСУ УСПЕХА **524.171 хиљада РСД**

34. Одложена пореска средства / порез на добит

Подаци се односе на матично друштво. **У пореском билансу за 2022. годину** признате су одложене пореске обавезе које потичу од смањења ревалоризационих резерви по основу процене грађевинских објеката извршене у 2022. години. Обрачун одложених пореских обавеза је приказан у следећој табели:

НАЗИВ	Тачка Пореског биланса	Укупна вредност	Износ обрачуна одложених пореза
Подаци за обрачун одложених пореских обавеза			
Ревалоризационе резерве-грађевина		716,176	107,426
Укупно одложене пореске обавезе:		716,176	107,426
Подаци за обрачун одложених пореских средстава			
Неплаћени јавни приходи	29	468	70
Расход по основу обезвређења имовине	34	558	84
Обрачунате, а неисплаћене отпремнине	17	1,292	194
Примања запосл.обрач.а неиспл. у пор. периоду	16	1,027	154
Разлика пор. и књигов.амортизације (основице)		6,903	1,035
Расход по основу обезвређења имовине ранији период		540,687	81,103
Укупно одложена пореска средства:		550,935	82,640
Признате одложене пореске обавезе ктo 498:		165,241	24,786

У 2022. години Друштво је у Билансу успеха исказало добитак од 517.544 хиљаде РСД, након састављања Пореског биланса и искључења неопорезивих прихода и расхода који се не признају за пореске сврхе, исказан је порески добитак у износу од 476.609 хиљада РСД на који је обрачунат порез на добит по стопи од 15% у износу од 71.491 хиљада РСД. Друштво нема пореског губитка из ранијих периода као ни пореских кредита и других олакшица по основу којих би смањило порез на добит остварену у 2022. години. **У 2021. години** Друштво је у Билансу успеха исказало добитак од 398.972 хиљаде РСД, након састављања Пореског биланса и искључења неопорезивих прихода и додавања расхода који се не признају за пореске сврхе, исказан је порески добитак у износу од 368.572 хиљаде РСД на који је обрачунат порез на добит по стопи од 15% у износу од 55.286 хиљада РСД. Друштво нема пореског губитка из ранијих периода као ни пореских кредита и других олакшица по основу којих би смањило порез на добит остварену у 2021. години.

НАЗИВ	2022	2021
Добитак/Губитак пре опорезивања из Биланса успеха	517,544	398,972
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи 15%	77,632	59,846
Неопорезиви приходи	-3,776	
Расходи који се не признају за пореске сврхе	-37,159	-30,400
Опорезиви добитак	476,609	368,572
Порески губитак		
Коришћење пореског губитка претходних година		
Капитални добитак		
Пореска основица	476,609	368,572
Обрачунати порез	71,491	55,286
Порески кредит ПК и/или ПК-1		
Трошак пореза	71,491	55,286

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

НАЗИВ	Тачка Пореског биланса	Укупна вредност	Износ обрач. одл. пор. сред./обав.
Неплаћени јавни приходи	29	74	11
Расход по основу обезвређења имовине	34	4	1
Обрачунате, а неисплаћене отпремнине	17	3,861	579
Примања запосл.обрач.а неиспл. у пор. периоду	16	549	82
Разлика пор. и књигов.амортизације (основице)		255,365	38,305
Расход по основу обезвређења имовине ранији период		540,838	81,126
Укупно :		800,691	120,104

35. Пословне комбинације

Није било стицања нових предузећа у години завршеној на дан 31. децембра 2022. и 2021. године.

36. Управљање финансијским ризицима

Даље наведени ризици се односе на Матично друштво.

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

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

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

(а) Ризик од промене курса страних валута

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

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2022. године:

У хиљадама РСД	ЕУР	РСД	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани	23,142	885	24,027
Потраживања по основу продаје	3,999	99,554	103,553
Друга потраживања		1,349	1,349
Краткорочни финансијски пласмани		8,026	8,026
Готовински еквиваленти и готовина	20,267	220,354	240,621
Укупно	47,408	330,168	377,576
Дугорочне обавезе	330,308	33,056	363,364
Краткорочне финансијске обавезе	39,637	24,630	64,267
Обавезе из пословања	362	101,023	101,385
Обавезе из специфичних послова		5,605	5,605
Друге обавезе		8,963	8,963
Укупно	370,307	173,277	543,584
Нето девизна позиција на дан 31.децембар 2022.	-322,899	156,891	-166,008

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

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

У хиљадама РСД	Изложеност девизном ризику на дан 31.12.2022		Осетљивост на повећање / смањење девизног курса од 10%	
	Средства	Обавезе	10%	-10%
ЕУР	47,408	370,307	-32,290	32,290
	47,708	370,307	-32,290	32,290

(б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

У хиљадама РСД	2022	2021
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	377,576	364,856
Финансијске обавезе	543,584	548,963

(ц) Ризик ликвидности

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

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

Следећа табела представља рачун доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2022. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 године	Од 1 до 5 година и више	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани			24,027	24,027
Потраживања по основу продаје	103,553			103,553
Друга потраживања	1,349			1,349
Краткорочни финансијски пласмани		8,026		8,026
Готовински еквиваленти и готовина	240,621			240,621
Укупно	345,523	8,026	24,027	377,576
Дугорочне обавезе			363,364	363,364
Краткорочне финансијске обавезе		64,267		64,267
Обавезе из пословања	98,849	2,536		101,385
Обавезе из специфичних послова	5,605			5,605
Друге обавезе	8,963			8,963
Укупно	113,417	66,803	363,364	543,584
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2022	232,106	-58,777	-339,337	-166,008

(д) Кредитни ризик

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

На дан 31. децембра 2022. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 240.621 хиљада (31. децембар 2021. године: РСД 242.837 хиљада), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

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

У хиљадама РСД	2022	2021
Купци у земљи	99,554	93,001
Купци у иностранству	3,999	0
Укупно:	103,553	93,001

Најзначајнија нето потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

У хиљадама РСД	2022			2021
назив	нето потраживање 1	Неспроведена компензација	Нето потраживање 2	
РДРР	32,572	32,572	0	18,624
Delhaize Serbia doo	15,066		15,066	22,266
Mercator-S doo	10,101	588	9,513	0
YU DIN commerce doo	9,795		9,795	0
DIS doo	6,498		6,498	221
Златиборац доо	6,416		6,416	0
Z.I.M. Company doo	5,684	961	4,723	2,048
Metro Cash & Carry doo	3,370		3,370	3,548
Univerexport doo	2,618		2,618	3,794
Medius doo	1,316		1,316	616
Ваљевска пивара ад	1,243		1,243	0
Gomex	1,210		1,210	831
TS Stork doo	1,133		1,133	1,403
Вет.служба РАДИНЦИ доо	997		997	8,515
Остали	1,535	1,086	449	31,135
Укупно:	99,554	35,207	64,347	93,001

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

У хиљадама РСД	2022	2021
Стање 1. јануара	84,591	84,390
Текућа исправка	79	744
Наплаћена раније исправљена потраживања	-180	-543
Отписана раније исправљена потраживања	-35,797	
Стање 31. децембар	48,693	84,591

Рацио обрта потраживања од купаца у 2022. години износи 17. Просечно време наплате потраживања у 2022. години износи 22 дана. Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2022. године исказане су у износу од РСД 101.385 хиљада (31. децембра 2021. године – РСД 125.384 хиљада) Рацио обрта добављача у 2022. години износи 15. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2022. године износи 24 дана.

(е) Управљање ризиком капитала

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

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања. Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2022. и 2021. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

У хиљадама РСД	2022	2021
Укупне обавезе (без капитала)	642,712	734,969
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	240,621	242,837
Нето дуговање	402,091	492,132
Укупан капитал	5,873,311	4,541,406
Коефицијент задужености	0.07	0.11

- Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквив. и готовину.
- Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.
- Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

37. Догађаји након датума биланса стања

Утицај Руско-Украјинског сукоба на будуће пословање Друштва

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

Што се тиче привреде у Србији, а самим тим и пословања Друштва чија је основна делатност пољопривреда, а у оквиру ње ратарство, у великој мери ће се осетити последице Руско-Украјинског сукоба. Значајно је повећана цена нафте, што не утиче само на цену горива, већ и на све друге сегменте привреде, а при томе је и нема у довољним количинама. Вишеструко је повећана и цена минералног ђубрива због раста цене гаса, којег и поред високе цене нема довољно на тржишту, јер је Русија водећи извозник истог. Генерално гледано увећана цена енергената и репроматеријала утицаће на повећање расхода и самим тим утицаће и на пословни резултат Друштва. Са друге стране, не могу се предвидети цене готових производа Митросрема ад, па сходно томе ни крајњи ефекат прихода и расхода за 2023. годину.

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

Напомене саставила Снежана Ловрић руководица рачуноводствене службе



Одговорно лице: _____

 Дипл.инг. Ненад Булић

КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2022. ГОДИНУ

I – ОПШТИ ПОДАЦИ

1. Пословно име	МИТРОСРЕМ ад
Седиште и адреса	Сремска Митровица, Трг Светог Димитрија бб
Матични број	08014205
ПИБ	100 793 137
2. Веб сајт и e-mail адреса	www.mitrosremad.rs mitrosrem@mts.rs
3. Број и датум реш. о упису у регистар привред. субјеката	BD 53247 13.08.2005. Београд
4. Делатност (шифра и опис)	0111 Гајење жита (осим пиринча), легуминоза и уљарица
5. Број запослених (просечан број у 2022. години)	165
6. Број акционара (на дан 31.12.2022)	2215

Пољопривредно друштво Митросрем је основано 1971. године интеграцијом пољопривредних организација: Зеленгора, Слога и Младост. У 1976. години у састав Митросрема улази силос који се конституише као ОУР за сушење и складиштење робе и постаје значајна карика у процесу пољопривредне производње. Радна организација Корн продукт улази у састав ове радне организације 1978. године. Исте године формира се и РЈ Свињогојска фарма.

Најважније делатности предузећа су: примарна пољопривредна производња, сточарство и индустрија. Предузеће је до 2005. године у свом саставу имало 15 организационих јединица и службу заједничких послова (ЗФП). Свака радна јединица представља засебну целину. Радне јединице које су се бавиле ратарском производњом су следеће: РЈ Сремска Митровица, РЈ Велики Радинци, РЈ Манђелос, РЈ Дивош, РЈ Лаћарак, РЈ Мартинци, РЈ Кузмин, РЈ Босут и РЈ Сремска Рача, као и кооперације 4. Јули-Јарак, 1. Мај-В. Радинци и Сава Габошац-Мартинци. Све екомоније су смештене на територији општине Сремска Митровица. Основна делатност РЈ Свињофарма је сточарска производња. Прерада меса обавља се у РЈ Кланица у Великим Радинцима. Житарице произведене на пољима Митросрема складиште се у РЈ Корн-продукт где се врши и индустријска прерада кукуруза.

У априлу 2006. године отворен је тендер за продају 70% вредности друштвеног капитала, а 25.12.2006. године потписан је Уговор о продаји предузећа са конзорцијумом DSD TOBACCO doo Beograd i FINAM SKIN doo Beočin.

У априлу 2007. године одржана је оснивачка Скупштина на којој је донета одлука о промени правног облика организовања тако да Митросрем који је до 2007. год. пословао као друштвено пољопривредно предузеће постаје акционарско друштво за пољопривредну производњу са скраћеним називом АД МИТРОСРЕМ.

Дана 09.05.2007. год. Решењем Агенције за Привредне регистре БД 30523/2007 извршена је промена правне форме из друштвеног предузећа у акционарско друштво и Предузеће наставља да послује као самостално правно лице, са свим правима и обавезама свог правног претходника ДПП МИТРОСРЕМ-а. Приватизацијом АД МИТРОСРЕМ-а није дошло до повезивања са другим друштвима ни по ком основу предвиђеном Законом о Привредним друштвима. У структури овог акционарског друштва власници капитала су : 70% конзорцијум правног лица, 15% акционари из реда запослених и бивших радника и 15% приватизациони регистар (за бесплатну поделу грађанима).

Половином 2007. год. долази до поновног спајања РЈ и формирања нових пословних центара са називом: ИСТОК, ЗАПАД и ЦЕНТАР. У 2009. години поново се отвара малопродајни објект у Сремској Митровици са циљем продаје сопствених готових производа од којих су најзначајнији: свеже месо, полутрајне и трајне месне прерађевине и кукурузне прерађевине (палента, кукурузно брашно, корн-флекс, флипс итд). Од 2009. године предузеће поседује међународни сертификат НАССР. У 2009. години дошло је до преузимања већинског пакета акција од стране DTM RELATIONS D.O.O, који постаје власник 70% друштвеног капитала. У јулу 2010. године Дирекција за управљање одузетом имовином поставила је Заступника капитала Будимира Мрдовића. У августу 2010. године због неиспуњења обавеза извршења инвестирања из сопствених средстава, а у складу са Инвестиционим програмом из Уговора о продаји друштвеног капитала ДПП „МИТРОСРЕМ“ -а, Агенција за приватизацију је раскинула уговор са купцем DTM RELATIONS D.O.O.

У 2013. години Дирекција за управљање одузетом имовином сменила је претходног Заступника капитала и преузела је директно управљање над капиталом Друштва. Дана 31.03.2015. године покренут је претходни стечајни поступак пред Привредним судом у Сремској Митровици, над дужником Митросрем ад, ради испитивања испуњености услова за отварање стечајног поступка у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације (УППР). За привременог стечајног управника именована је Свјетлана Ћосовић

Новаковић, број лиценце 155-0865.

У 2016. години 25 фебруара дошло је до усвајања УППР-а, док је 01.06.2016. године Решење постало правоснажно. Исто је уручено Друштву 10.06.2016. године, истеком рока од 15 дана од пријема Решења започела је примена Плана (27.06.2016. године).

У 2017. години дана 13.04.2017. године на предлог Министарства правде Влада Републике Србије и Покрајинска влада донеле су Закључке у којима су дале сагласност и/или препоруку да се део потраживања поверилаца из УППР-а са стањем дуга и камате на дан 31.12.2016. године, са каматом до дана доношења Закључака конвертују у трајни улог у капитал Друштва. У новембру 2019. године, одржана је Скупштина акционара друштва на којој је донета одлука о издавању ИВ-а емисије акција, ради повећања основног капитала конверзијом потраживања поверилаца у основни капитал Митросрем ад. Након одржане Скупштине приступило се овери Уписница са повериоцима који су предвиђени за поступак конверзије.

Ветеринарска служба „РАДИНЦИ“ је основана 2009.године, као Друштво ограничене одговорности (д.о.о.), са седиштем у Великим Радинцима, улица Митровачка бб (шифра делатности: нова-7500), зависно предузеће у којем је МИТРОСРЕМ ад власник 100% капитала. У Агенцији за Привредне регистре уписан је капитал у износу од 500,00 €. Основна делатност службе је здравствена заштита животиња искључиво у оквиру МИТРОСРЕМ ад, а поред ове делатности, обавља послове трговине на велико у земљи и иностранству.

7а.	Десет највећих акционара на дан 31.12.2022. год.са упоредним податком на дан 31.12.2019.год				
	Пословно име / Име и презиме	31.12.2022		31.12.2019.	
		Број акција на дан	Учешће у основном капиталу	Број акција на дан	Учешће у основном капиталу
	I емисија акција након хомогенизације ISIN: RSMITRE88883 номиналне вредности 100,00 динара				
1)	DTM Relations doo, привр. Забрана распол. (I ем.акц.)	2,587,970	41.71830%	25,879,700	70.00000%
2)	Регистар акција и удела (накн.улагање II и III ем.акц.)	1,496,245	24.11960%	332,499	100.00%
3)	Акционарски фонд АД Београд	570,676	9.19935%	5,706,761	15.43578 %
4)	Град Сремска Митровица	260,334	4.19661%	-	-
5)	Републички фонд ПИО	229,981	3.70731%	-	-
6)	Република Србија	202,135	3.25843%	-	-
7)	Републички завод за здравствено осигурање	136,314	2.19739%	-	-
8)	Министарство пољопривреде	102,865	1.65819%	-	-
9)	ЈВП Воде Војводине	40,072	0.64596%	-	-
10)	Министарство правде дирек. за уп.одузет.имовином	17,010	0.27420%	-	-
	Укупно	5,643,602	90.97534%		
11)	Остали акционари	559,838	9.02466 %	5,384,539	14.56422%
	Укупно издатих акција	6,203,440	100.00%		

7.	Десет највећих акционара на дан 31.12.2019.год. са упоредним податком на дан 31.12.2022.год.				
	Пословно име / Име и презиме	31.12.2019.		31.12.2022	
		Пословно име / Име и презиме	Пословно име / Име и презиме	Пословно име / Име и презиме	Пословно име / Име и презиме
	I емисија акција ISIN: RSMITRE42286 номиналне вредности 10,00 динара				
1)	DTM Relations doo, привр. забрана располагања	25,879,700	70.00000%	2587970	41.71830%
2)	Акционарски фонд АД Београд	5,706,761	15.43578 %	570676	9.19935%
3)	Кузманчевић Љубомир	8,219	0.02223 %	821	0.01323%
4)	Јаковљевић Милица	7,471	0.02021 %	747	0.01204%
5)	Крнета Драгиња	6,724	0.01819 %	672	0.01083%
6)	Андрић Сава	5,230	0.01415 %	523	0.00843%
7)	Атанацковић Ђорђе	5,230	0.01415 %	523	0.00843%
8)	Бабиј Петар	5,230	0.01415 %	523	0.00843%
9)	Бараћ Радослав	5,230	0.01415 %	523	0.00843%
10)	Басара Милан	5,230	0.01415 %	523	0.00843%
	Укупно :	31,635,025	85.56716%	3,163,501	50.99590%
11)	Остали акционари	5,335,975	14.43284%		
	Укупно I емисија акција :	36,971,000	100,00%		

	II и III емисија акција ISIN: RSMITRE40215 номиналне вредности 450,00 динара				
1)	Регистар акција и удела	332,499	100.00%	1,496,245	24.11960%
	Укупно II и III емисија акција	332,499	100.00%	1,496,245	24.11960%
	Укупно издатих акција	37,303,499			

8.	Вредност основног капитала		
		31.12.2021 (2020)	31.12.2019
	Акцијски капитал	620.344 хиљаде РСД	519.335 хиљада РСД
	Емисиона премија	912.298 хиљада РСД	-
	Укупно основни капитал:	1.532.642 хиљаде РСД	519.335 хиљада РСД

9.		31.12.2019	Конверзија потраживања (обавеза) у капитал	Хомогени зација	31.12.2021 (2020)
	Број издатих акција	36.971.000 акција номин. вред. 10,00 дин.		-1.092,50 акција	5.192.253 акције номин. вред. 100,00 дин.
	Број издатих акција	332.499 акција номин. вред. 450,00 дин.	1.011.187 акције номин. вред. 450,00 дин.	-3.5 акције	1.011.187 акција номин.вред.100,00 дин.
	Укупно издатих акција	37.303.499		-1.096 акција	6.203.440 акција номин.вред.100,00 дин.
	ISIN број	RSMITRE 42286, RSMITRE 40215			RSMITRE88883
	CIF број	ESVUFR, ESEUFR			ESVUFR

10.	Подаци о зависним друштвима	
Ред.број	Пословно име	Седиште и пословна адреса
	Ветеринарска служва РАДИНЦИ доо	Велики Радинци, Митровачка бб

11.	Пословно име и адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи фин. извештај	PREDUZEĆE ZA REVIZIJU ECOVIS FinAudit DOO Beograd, Љубана Једнака бр.1, 11040 Београд
12.	Назив организационог тржишта на које су укључене акције	Београдска берза ад Београд, Омладинских бригада 1 11070 Нови Београд МТП до 08.01.2023. године OPEN MARKET од 09.01.2023. године

II – ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ

1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже / Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује / Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

Друштво примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања усвојен на седници Надзорног одбора 24.02.2017. године, објављен на сајту Друштва www.mitrosremad.rs. Кодексом су успостављени принципи и правила којима су уређени начин управљања и надзор над Друштвом у сврху заштите права акционара Друштва. Друштво такође улаже значајне напоре у циљу поштовања Смерница о корпоративном управљању у друштву, континуирано развијајући и унапређујући свој систем корпоративног управљања. Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачања поверења акционара. Све релевантне информације су доступне свима у седишту Друштва, у Сремској Митровици, улица Трг Светог Димитрија бб.

2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Ревизију финансијских извештаја, сачињавање, разматрање, усвајање и објављивање истих Друштво спроводи у поступку и на начин утврђен позитивним законским прописима. Сваке године на редовној годишњој Скупштини акционара усвајају се Финансијски извештаји заједно са Извештајем и мишљењем овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја Друштва за предходну годину. На овај начин обезбеђује се независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја.

3. Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава

У 2021. години није било понуда за преузимање Друштва. Основни капитал Друштва чине акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру. Пренос власништва на акцијама није ограничен, осим за акционара DTM RELATIONS DOO Beograd, на основу решења Вишег суда у Београду Пои-По1 бр. 36/10 од 19.07.2010. године на 25.879.700 акција који има привремену меру забране отуђења и права гласа на акцијама издаваоца. Наведеним акцијама управља Дирекција за управљањем одузетом имовином. Дана 29.04.2020. године извршена је замена акција (25.879.700 акција = 2.587.970 акција). Пренос власништва на акцијама је ограничен и за Регистар акција и удела на основу решења Вишег суда у Београду, посебно одељење ПОИ-По 1 бр. 7/17 од 12.01.2018. године, има забрану права гласа на основу 332.499 акција издаваоца Митросрем ад Сремска Митровица. Дана 29.04.2020. године извршена је замена акција (332.499 акција = 1.496.245 акција). Друштво може издавати одobreне акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и Законом. Скупштина доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва. Основни капитал Друштва може се повећати или смањити у складу са чланом 39 Статута Друштва. При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара, о чему се стара Одбор директора. У објављивању информација и извештавању Друштво поштује одредбе Закона о тржишту капитала, као и подзаконска акта Комисије за хартије од вредности и Београдске берзе. Друштво у процесу комуникације са акционарима користи свој интернет сајт www.mitrosremad.rs

4. Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Управљање Друштвом је организовано као дводомно. Органи Друштва су Скупштина, Извршни и Надзорни одбор. Скупштину чине сви акционари Друштва и имају право да гласају о питањима о којима гласа њихова класа акција и право учешћа у расправи о питањима на дневном реду Скупштине. Да би лично учествовао у раду Скупштине акционар мора поседовати минимално 100.000 акција. Акционари који појединачно не поседују 100.000 акција могу се удруживати ради постизања потребног броја акција и учествовати у раду Скупштине преко заједничког пуномоћника. Извршни одбор води послове Друштва, чине га Извршни директори које именује Надзорни одбор Друштва. Надзорни одбор је орган управљања и надзора у Друштву. Чланове Надзорног одбора бира Скупштина Друштва. Надзорни одбор образује Комисију за ревизију која има задатак да повећа ефикасност у решавању сложених проблема Друштва.

ЧЛАНОВИ НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Ред. број	Име и презиме	Број и % акција које поседују у ад
1.	Милан Стевовић - председник	-
2.	Владимио Ђеклић - члан	-
3.	Радмила Селаковић - члан	-
4.	Јасмина Кораћ - члан	-
5.	Маријана Марјановић - члан	-

НАПОМЕНА: Систем накнада чланова Надзорног одбора одвојен је од система накнада Извршног одбора. Укупна накнада чланова Надзорног одбора састоји се од фиксног дела накнаде који представља годишњи износ накнаде, који се плаћа у 12 једнаких месечних obroка, а који је у нето износу одређен Одлуком скупштине друштва. Укупан бруто износ укалкулисане и исплаћене накнаде износи 6.075 хиљада рсд (нето износ 3.888 хиљада рсд).

ЧЛАНОВИ ИЗВРШНОГ ОДБОРА

Ред. број	Име и презиме	Функција	Број и % акција које поседују у ад
1.	Ненад Булић	Генерални директор	-
2.	Јасмина Петровић	Финансијски директор	149 (0,0024%)
3.	Татјана Тадић Жутић	Помоћник генералног директора сектора за опште и правне послове	-

НАПОМЕНА: Политиком накнада предвиђено је да се накнаде извршним директорима утврђују уговором о раду, односно они поред својих редовних послова предвиђених Уговором о раду, обављају и послове извршних директора. Извршни директори као чланови Извршног одбора су запослени у Друштву и не примају посебну накнаду за чланство и рад у Извршном одбору већ примају зараду, накнаду зараде и евентуална друга примања и накнаде трошкова у складу са актом о систематизацији, Правилником о раду и Уговором о раду.

5. Политика разноликости која се примењује у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола, као и разноликости нивоа образовања и врста квалификација. На овај начин избегава се дискриминација по било ком основу и успоставља равнотежа у различитости мишљења и ставова чланова органа управљања, што свакако има за последицу остваривање бољих пословних резултата. Друштво у Скупштини међу акционарима има припаднике оба пола, различитих старосних доби, различитог нивоа и врста образовања.

III – ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

1.	Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике, са навођењем случајева и разлога за одступање, и другим начелним питањима која се односе на вођење послова	Управа је констатовала да се пословање обављало у складу са усвојеном пословном политиком
----	--	---

2. Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања и рацио анализа

а) Примарна пољопривреда

Пољопривредна култура	2022 година			2021 година			НАПОМЕНА
	хектара	кг	просечан принос	хектара	кг	просечан принос	
1	2	3	4	2	3	4	У 2022. години приноси су лошији у односу на претходну годину (осим код соје) због велике суше у фази раста и развоја, а веће количине падавина пред жетву, што је одговарало соји која је ретровегетирала и остварила солидан принос.
Пшеница меркантилна	802.18	5,023,899	6,263	431.9	2,955,185	6,842	
Пшеница семенска	42.52	376,928	8,865	247.5	1,862,880	7,527	
Јечам семенски	12	88,600	7,383	14.5	111,500	7,690	
Јечам меркантилни	238	1,294,325	5,438	114	762,769	6,691	
Кукуруз меркантилни	1,168.30	4,966,249	4,251	1203	6,482,115	5,388	
Кукуруз семенски				198.1	400,091	2,020	
Уљана репица				239.4	646,010	2,698	
Шећерна репа	773.3	44,116,402	57,050	680.49	42,778,749	62,865	
Соја меркантилна	672.5	1,689,770	2,513	469	1,025,667	2,187	
Соја семенска				220	714,150	3,246	
Сунцокрет семенски				120.5			
Сунцокрет меркантилни	268	805,947	3,007	106	323,007	3,047	
Луцерка							

б) Сточарство

Производња свиња изражена преко килограма прираста

Категорија свиња	Остварени прираст у кг 2022	Остварени прираст у кг 2021	Повећање или смањење у %	НАПОМЕНА
1	2	3	4	
Прасад на сиси	92,674	125,470	-26.14	Прираст у 2022. години у односу на 2021. годину је мањи због планског смањења броја свиња. На смањење је утицала ниска продајна цена товљеника, у односу на трошкове који се константно повећавају.
Залучена прасад	243,650	489,709	-50.25	
Приплодне назимице	10,861	15,035	-27.76	
Крмаче	18,040	25,089	-28.10	
Нерастови	1,618	3,063	-47.18	
Предтов	378,627	492,122	-23.06	
Назимад	20,577	23,756	-13.38	
Тов	550,443	739,957	-25.61	
Укупно :	1,316,490	1,914,201	-31.23	

с) Кланица

Остварено клање живе стоке у 2022. и 2021. години

Врста стоке	кг живе мере 2022	кг живе мере 2021	Повећање или смањење у %
1	2	3	4
Товне свиње	53,642	57,030	-5.94
Крмаче	4,342	9,922	-56.24
Нерастови			
Прасад	14,397	19,603	-26.56
Бекон	10,141	23,622	-57.07
Јунад			
Укупно :	82,522	110,177	-25.10

Реализовано производа

Врста производа	Реализовано производа 2022 у кг	Реализовано производа 2021 у кг	Повећање или смањење у %	НАПОМЕНА
1	2	3	4	
Свеже месо	11,212	11,439	-1.98	Производња у 2022. години је мања него претходне године, што доводи у питање исплативости постојања кланице.
Свеже изнутрице	1,036	915	13.22	
Свеже конфекција	20,700	29,648	-30.18	
Димљена конфекција	1,960	946	107.19	
Кобасице	1,882	4,630	-59.35	
Масноћа	2,724			
Вакумирани производи				
Укупно :	39,514	47,578	-16.95	

2.1	Анализа прихода				
	Опис	Износ (у хиљадама РСД)		% учешћа	2022/2021 (индекс)
	Приходи:	2022	2021	2022	
	Пословни приходи	2,002,604	1,839,376	99.04%	8.87
	Финансијски приходи	5,582	2,612	0.28%	113.71
	Остали приходи	13,813	26,113	0.68%	-47.1
	Укупно	2,021,999	1,868,101	100.00%	8.24
	Приходи од продаје групе 60 и 61 по делатностима:				
	Ратарске културе	584,614	508,224	51.07%	15.03
	Корнова роба	231,377	214,652	20.21%	7.79
	Кланица	966	885	0.08%	9.15
	Сточарство	272,016	278,371	23.76%	-2.28
	Малопродаја + транзитна роба	55,717	35,576	4.87%	56.61
	Услуге + остало		88,783		7.88%
	Укупно	1,144,690	1,126,491	100.00%	1.62
	Приходи од продаје групе 60 и 61 по тржиштима:				
	Продаја у земљи	1,087,067	1,079,107	94.97%	0.74
	Продаја у иностранству	57,623	47,384	5.03%	21.61
	Укупно	1,144,690	1,126,491	100.00%	1.62

2.2	Анализа расхода				
	Опис	Износ (у хиљадама РСД)		% учешћа	2022/2021 (индекс)
	Расходи:	2022	2021	2022	
	Пословни расходи	1,472,256	1,440,405	97.57%	2.21
	Финансијски расходи	14,113	8,484	0.94%	66.35
	Остали расходи	22,608	19,694	1.5%	14.8
	Трошкови ранијих периода		239		0.02%
	Укупно	1,508,977	1,468,822	100.00%	2.73
	Пословни расходи				
	Набавна вредност продате робе	70,970	27,056	4.82%	162.31
	Трошкови материјала	974,541	998,750	66.19%	-2.42
	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	196,588	213,530	13.35%	-7.93
	Трош. амортизације и резервисања	86,589	55,576	5.88%	55.8
	Остали пословни расходи	135,996	141,258	9.24%	-3.73
	Расходи од усклађ.вред.имовине	7,572	4,235	0.51%	78.8
	Укупно	1,472,256	1,440,405	100.00%	2.21

2.3	Анализа резултата пословања			
	Опис	Износ (у хиљадама РСД)		2022/2021 (индекс)
	Резултат пословања	2022	2021	
	Пословни добитак / (губитак)	530,348	398,971	32.93
	Финансијски добитак / (губитак)	-8,531	-5,872	45.28
	Остали добитак / (губитак)	-8,795	6,419	
	Добитак ранијих година / (губитак)		-239	
	Добитак / (губитак) пре опорезивања	513,022	399,279	28.49
	Порез на добитак	71,491	55,423	28.99
	Одложени порески приходи	82,640		
	Нето добитак / (губитак)	524,171	343,856	52.44

2.4	Рацио анализа и анализа показатеља пословања		
	Рацио анализа		
	Опис	2022	2021
	Принос на укупан капитал (добит из редовног посл.пре опорезивања / капитал)	8.73%	8.78%
	Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	8.14%	7.55%
	Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / капитал)	8.92%	7.56%
	Степен задужености (дугороч. резервисања и укупне обавезе / укупна пасива)	9.86%	13.93%
	I степен ликвидности (готовински еквиваленти и готовина / краткор. обавезе)	102.82%	72.51%
	II степен ликвидности (краткор. потражив, пласмани и готовина / кратк. обавезе)	150.77%	104.84%
	Опис	Износ (у хиљадама РСД)	
		2022	2021
	Нето обртни капитал (обртна имов.(без одл. пореских сред.) – кратк. обавезе)	878,763	632,702

2.5.	Анализа показатеља у вези акција и тржишне капитализације			
	Опис	2022 РСД	2021 РСД	2020 РСД
	Исплаћена дивиденда по акцији	-	-	-

3. Главни купци, добављачи и сегменти

Друштво не може издвојити сегменте у складу са МСФИ 8.

		Износ (у хиљадама РСД)		2022/2021 (% промене)
		2022	2021	
	Главни купци (са становишта прихода)			
	YU DIN COMERCE doo	272,875	237,143	15.07
	DIS doo	69,468	56,993	21.89
	EURO RP doo	66,565	95,680	-30.43
	РДРР	63,147	16,932	272.94
	Žitopromet mlinpek doo	55,696	0	
	Делта аграр доо	50,833	58,587	-13.24
	Delhaize Serbia doo	45,302	49,374	-8.25
	Z.I.M. COMMPANY doo	32,779	1,792	1,729.19
	DE HEUS doo	30,351	11,486	164.24
	Храна продукт доо	29,778	72,877	-59.14
	Главни добављачи (учешће у обавезама)	2022	2021	
	РДРР	32,572	68,159	-52.21
	Кнез петрол доо	7,193	0	
	Ravago chemicals doo	3,959	0	
	Нинтел доо	2,819	2,065	36.51
	Мивака доо	2,119	1,937	9.40

4. Промене билансних вредности

Билансна позиција	Износ (у .000 РСД)		Промена на већа од 15%	Разлог промене
	2022	2021		
Нематеријална имовина	87	16	443.75	Куповина лиценцираних софтвера
Земљиште и грађевински објекти	4,719,045	3,760,711	25.48	Повећање по основу процене фер вредности
Опрема	280,384	150,203	86.67	Куповина (лизинг и сопствени извори средстава)
Инвестиционе некретнине	9,836	8,197	20.00	Ефекат процене фер вредности и нова набавка
Плаћени аванси за основна средства	25,685	0		Авансно плаћање за набавку и уградњу опреме
Материјал, резервни делови ...	74,207	124,678	-40.48	Због неповољних временских услова у 2021. години нису могле бити спроведене све потребне агро-техничке мере, што је имало за последицу повећање залиха основног материјала и горива, уз истовремено смањење залиха недовршене производње
Недовршена производња и готови производи	660,374	470,032	40.50	У 2022. години до 31.12. спроведени су планирани агро-технички радови (са повећаним ценама сировина, основног материјала и горива) што је значајно утицало на повећање залиха недовршене производње. У 2022.години произведено је више готових производа у односу на 2021.годину уз значајно повећање цена истих што је имало за последицу повећање вредности ове билансне позиције.
Плаћени аванси	571	719	-20.58	Смањене авансне уплате добављач. за обртна сред.
Краткорочни фин. пласмани	8,026	3,905	105.53	Више плаћен депозит за лицитације за закуп пољопривредног земљишта
Ревалоризационе резерве	3,632,886	2,829,701	28.38	Повећање настало проценом фер вредности грађевина и земљишта
Остале дугорочне обавезе	0	736		Извршен пренос на краткорочне обавезе део који доспева до 1 године
Одложене пореске обавезе	24,786			У 2022. години признате су одложене пореске обавезе, настале по основу процене грађевина и ефекта на ревалоризационе резерве.
Краткорочне обавезе по основу кредита и зајмова	64,266	94,731	-32.16	Измирене све доспеле, као и део недоспелих обавеза
Примљени аванси	486	379	28.23	Повећане авансне уплате купаца и број купаца са претплатом
Обавезе из пословања	100,985	126,183	-19.97	Због повећане ликвидности измирен већи проценат обавеза према доваљачима
Остале краткорочне обавезе	30,114	54,401	-44.64	Измирене доспеле обавезе
Обавезе по основу ПДВ-а и осталих јавних прихода	14,893	6,429	131.65	Све доспеле обавезе су измирене повећање се односи на децембарски ПДВ за који је у 2022. години већа обавеза него у 2021. години.
Обавезе по основу пореза на добит	20,813	44,073	-52.78	Порез на добит у билансу успеха за 2022. годину се повећао за 29%, обавеза се смањила због већих аконтационих уплата у 2022. години у односу на 2021. годину.
ПВР	6,237	8,983	-30.57	Измирене репрограмиране обавезе према добављачу Срем-гас

У 2019. години Друштво је путем финансијског лизинга узело опрему бруто набавне вредности 48.847,00 € (2 путничка и 1 теретно лако возило), приликом преузимања плаћено је учешће у вредности од 13.289,10 €. У 2020. години Друштво је путем финансијског лизинга узело опрему бруто набавне вредности 410.400,00 € (5 трактора марке John Deere), приликом преузимања плаћено је учешће у вредности од 41.040,00 €. У 2022. години Друштво је путем финансијског лизинга узело опрему бруто набавне вредности 1.284.000,00 € (2 трактора и 2 комбајна марке John Deere), приликом преузимања плаћено је учешће у вредности од 128.400,00 €. Трошкови накнаде износе 67.247,81 € и недоспели део је књижен у ванбилансној евиденцији у износу од 6.104 хиљаде РСД. Све доспеле обавезе по основу лизинга измирене су у 2022 години, као и до дана састављања напомена.

У току 2022. године истекле су обавезе по основу уговора закључених у 2019. години, све обавезе су у потпуности измирене и Друштво је постало власник 3 возила узетих путем финансијског лизинга у 2019. години. У току 2022. године Друштво је донело одлуку да изврши превремену отплату свих рата из уговора закључених 2020. године, ове обавезе су такође у потпуности измирене и Друштво је постало власник 5 трактора узетих путем финансијског лизинга у 2020. години.

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

У 2021. години Друштво је узело у закуп 496,4219 ха обрадивог земљишта у државном власништву на период од 15 година. Вредност годишње закупнине износи 196.851,83 € у динарској противвредности (23.142 хиљаде динара). Закуп је почео да тече од производне 2021/22 године и завршава се 2036/37 године. За обрачун је коришћена процењена дисконтна стопа од 3,00%.

Унапред припремљен план реорганизације Друштва Митросрем ад Сремска Митровица, предат је у Привредни суд у Сремској Митровици 15.01.2016. године, 25.02.2016. године Унапред припремљен план реорганизације је усвојен, 10.06.2016. године Решење о усвајању УППР-а постало је правоснажно, 27.06.2016. године је датум почетка примене Плана

Извршење Унапред припремљеног плана реорганизације планирано је у периоду од 5 година. У периоду извршења Плана предвиђено је потпуно намирење необезбеђених поверилаца у складу са условима дефинисаним овим Планом. Са друге стране, Друштво има обезбеђене (хипотекарне односно заложне) повериоце чије је намирење предвиђено као једна од мера Унапред припремљеног плана реорганизације.

Извршење мера усмерених на намирење обезбеђених поверилаца из Унапред припремљеног плана реорганизације планирано је у периоду не дужем од 5 година, уколико неко од ових поверилаца, не одабере опцију конверзије свог опредељеног потраживања у капитал Друштва, чиме би се такав поверилац намирио и пре наведеног рока извршења мера Плана реорганизације.

У 2017. години дана 13.04.2017. године на предлог Министарства правде Влада Републике Србије и Покрајинска влада донеле су Закључке у којима су дале сагласност и/или препоруку да се део потраживања поверилаца из УППР-а са стањем дуга и камате на дан 31.12.2016. године, са каматом до дана доношења Закључака конвертују у трајни улог у капитал Друштва. У складу са Закључком Влада Републике Србије и Покрајине извршено је прекњижавање ових потраживања на обавезе које се могу конвертовати у капитал (кто-410).

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

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

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

Након спроведене конверзије Друштво је наставило и даље редовно да измирује како текуће, тако и обавезе по основу УППР-а.

У периоду од 2017. до 2021. године приступило се измирењу обавеза у складу са Планом. У следећој табели је дат преглед обавеза на дан 31.12.2022. године:

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

5. Трансакције са повезаним лицима

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

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

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

У 2022.години Ветеринарска служба РАДИНЦИ пословала је са губитком пре опорезивања од 746 хиљада РСД. Нето губитак у 2022. години износи 746 хиљада РСД и нема обрачунатог пореза на добит.

У 2022. години су обављене следеће трансакције са повезаним правним лицима:

		2022	2021
Продаја робе и услуга	к-то 200 текући дуговни промет - Вет.служба Радинци	3,047	76,836
Набавка робе и услуга	к-то 431 текући потражни промет - Вет.служба Радинци	397	11,367
Стање на крају године	к-то 200 потраживања од зависног лица	997	8,515
Стање на крају године	к-то 431 обавезе према зависном лицу		
	Нето потраживања / (обавеза)	997	8,515

Приходи од зависног правног лица су први пут остварени у 2022. години и износе 3.776 хиљада РСД.

6.	Информације о стању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција	У протекле 2 године није било ни куповине ни продаје сопствених акција
----	--	--

7.	Износ, начин формирања и употреба резерви у последње две године	У 2020. години формиране су резерве настале као последица хомогенизације акција различите номиналне вредности у укупном износу од 110 хиљада РСД, након дела исплате акционара до пуне вредности једне акције смањиле су се за 11 хиљада РСД, тако да стање резерви на дан 31.12.2022. године износи 99 хиљада РСД.
----	---	---

8. Информација о улагањима у циљу заштите животне средине

Током 2022. године, као и претходних година, Друштво је у потпуности испуњавало законске одредбе о заштити животне средине и са овлашћеним лицима уговорило безбедно уклањање свих могућих загађивача.

9. Планирани будући развој

Плановима за 2023. годину предвиђа се повећање производње оплемењених производа у индустријској преради кукуруза и повећање пласмана производа како на домаће тако и на инострано тржиште. У ратарској производњи планира се повећање површина под профитабилним културама водећи рачуна да производња задовољи и потребе фабрике за прераду кукуруза, као и потребе фарме за исхрану стоке. У свињогојству се планира смањење производње у односу на 2022.год., како би се реновирање објекта могло несметано обавити. На кланици се планира повећање броја заклане стоке, као и повећање пласмана кланичних производа.

10. Управљање финансијским ризицима и политике заштите, изложеност ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока

1.	Тржишни ризик	Обухвата: Ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ценовни ризик. Ризик од промене курса страних валута се смањује терминском куповином девиза. Непостоје кредити са варијабилном каматном стопом. Цене су релативно стабилне.
2.	Кредитни ризик	Врши се процена ризика клијента, прати се пословање клијента и његово финансијско стање, као и управљање потраживањима. У случају неиспуњења обавеза од стране дужника обуставља се даља испорука добара, разматра се подношење тужбе или могућност вансудског поравнања. Концентрација ризика је релативно велика собзиром на релативно мали број значајних купаца, али се ризик умањује прихватањем само поузданих купаца.
3.	Ризик ликвидности	Овај ризик представља ризик да привредно друштво неће бити у стању да измири своје финансијске обавезе по њиховом доспећу. Управљање ризиком ликвидности има за циљ да се увек обезбеди, у мери у којој је могуће, адекватна ликвидност за измирење обавеза по њиховом доспећу, како под уобичајеним, тако и под ванредним околностима, без настанка неприхватљивих губитака или ризика од нарушавања репутације. Прати се очекивани новчани прилив од потраживања, заједно са очекиваним новчаним одливима по основу обавеза. Након спроведене конверзије и предузетих мера за смањење трошкова Друштва, дошло је до значајне промене билансне структуре. Обртна имовина и потраживања су далеко већи од краткорочних обавеза, те се значајно смањио ризик ликвидности, што додатно потврђује стање слободних новчаних средстава.
4.	Ризик новчаног тока	Ризик новчаног тока је ризик да се из новчаних прилива неће обезбедити потребна средства за измирење доспелих обавеза. Овај ризик се умањује тако што се врши усклађивање рочне и валутне усаглашености обавеза и потраживања, врши се процена утицаја значајних издатака на ликвидност и процена прилива. Као што је образложено у тачки 3 Ризик ликвидности, Друштво је обезбедило довољно новчаних средстава и ризик новчаног тока свело на минимум.

(а) Ризик од промене курса страних валута

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

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2022. године:

У хиљадама РСД	ЕУР	РСД	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани	23,142	885	24,027
Потраживања по основу продаје	3,999	99,554	103,553
Друга потраживања		1,349	1,349
Краткорочни финансијски пласмани		8,026	8,026
Готовински еквиваленти и готовина	20,267	220,354	240,621
Укупно	47,408	330,168	377,576
Дугорочне обавезе	330,308	33,056	363,364
Краткорочне финансијске обавезе	39,637	24,630	64,267
Обавезе из пословања	362	101,023	101,385
Обавезе из специфичних послова		5,605	5,605
Друге обавезе		8,963	8,963
Укупно	370,307	173,277	543,584
Нето девизна позиција на дан 31.децембар 2022.	-322,899	156,891	-166,008

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

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

У хиљадама РСД	Изложеност девизном ризику на дан 31.12.2022		Осетљивост на повећање / смањење девизног курса од 10%	
	Средства	Обавезе	10%	-10%
ЕУР	47,408	370,307	-32,290	32,290
	47,708	370,307	-32,290	32,290

(б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

У хиљадама РСД	2022	2021
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	377,576	364,856
Финансијске обавезе	543,584	548,963

(ц) Ризик ликвидности

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

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

Следећа табела представља рачун доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2022. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 године	Од 1 до 5 година и више	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани			24,027	24,027
Потраживања по основу продаје	103,553			103,553
Друга потраживања	1,349			1,349
Краткорочни финансијски пласмани		8,026		8,026
Готовински еквиваленти и готовина	240,621			240,621
Укупно	345,523	8,026	24,027	377,576
Дугорочне обавезе			363,364	363,364
Краткорочне финансијске обавезе		64,267		64,267
Обавезе из пословања	98,849	2,536		101,385
Обавезе из специфичних послова	5,605			5,605
Друге обавезе	8,963			8,963
Укупно	113,417	66,803	363,364	543,584
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2022	232,106	-58,777	-339,337	-166,008

(д) Кредитни ризик

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

На дан 31. децембра 2022. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 240.621 хиљада (31. децембар 2021. године: РСД 242.837 хиљада), што по процени

руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

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

У хиљадама РСД	2022	2021
Купци у земљи	99,554	93,001
Купци у иностранству	3,999	0
Укупно:	103,553	93,001

Најзначајнија нето потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

У хиљадама РСД	2022			2021
назив	нето потраживање 1	Неспроведена компензација	Нето потраживање 2	
РДРР	32,572	32,572	0	18,624
Delhaize Serbia doo	15,066		15,066	22,266
Mercator-S doo	10,101	588	9,513	0
YU DIN commerce doo	9,795		9,795	0
DIS doo	6,498		6,498	221
Златиборац доо	6,416		6,416	0
Z.I.M. Company doo	5,684	961	4,723	2,048
Metro Cash & Carry doo	3,370		3,370	3,548
Univerexport doo	2,618		2,618	3,794
Medius doo	1,316		1,316	616
Ваљевска пивара ад	1,243		1,243	0
Gomex	1,210		1,210	831
TS Stork doo	1,133		1,133	1,403
Вет.служба РАДИНЦИ доо	997		997	8,515
Остали	1,535	1,086	449	31,135
Укупно:	99,554	35,207	64,347	93,001

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

У хиљадама РСД	2022	2021
Стање 1. јануара	84,591	84,390
Текућа исправка	79	744
Наплаћена раније исправљена потраживања	-180	-543
Отписана раније исправљена потраживања	-35,797	
Стање 31. децембар	48,693	84,591

Рацио обрта потраживања од купаца у 2022. години износи 17. Просечно време наплате потраживања у 2022. години износи 22 дана. Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2022. године исказане су у износу од РСД 101.385 хиљада (31. децембра 2021. године – РСД 125.384 хиљада) Рацио обрта добављача у 2022. години износи 15. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2022. године износи 24 дана.

(е) Управљање ризиком капитала

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

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања. Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2022. и 2021. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

У хиљадама РСД	2022	2021
Укупне обавезе (без капитала)	642,712	734,969
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	240,621	242,837
Нето дуговање	402,091	492,132
Укупан капитал	5,873,311	4,541,406
Коефицијент задужености	0.07	0.11

11. Догађаји након датума биланса стања

Утицај Руско-Украјинског сукоба на будуће пословање Друштва

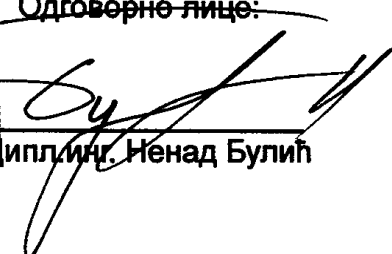
Привредне последице сукоба одразиће се не само на Русију и Украјину, већ и на светски регион, при чему ће утицај последица варирати од региона до региона, јер постоје Земље које су имале важне трговинске везе са Русијом и много су рањивије на последице сукоба од привреда других земаља.

Што се тиче привреде у Србији, а самим тим и пословања Друштва чија је основна делатност пољопривреда, а у оквиру ње ратарство, у великој мери ће се осетити последице Руско-Украјинског сукоба. Значајно је повећана цена нафте, што не утиче само на цену горива, већ и на све друге сегменте привреде, а при томе је и нема у довољним количинама. Вишеструко је повећана и цена минералног ђубрива због раста цене гаса, којег и поред високе цене нема довољно на тржишту, јер је Русија водећи извозник истог. Генерално гледано увећана цена енергената и репроматеријала утицаће на повећање расхода и самим тим утицаће и на пословни резултат Друштва. Са друге стране, не могу се предвидети цене готових производа Митросрема ад, па сходно томе ни крајњи ефекат прихода и расхода за 2023. годину.

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

У Сремској Митровици,
дана 26.04.2023.године.

Одговорно лице:



Диплинг. Ненад Булић



MITROSREM AD
TRG SVETOG DIMITRIJA BB
SREMSKA MITROVICA

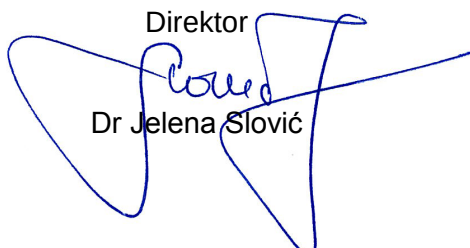
POTVRDA O NEZAVISNOSTI

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja MITROSREM A.D., SREMSKA MITROVICA (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2022. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji, Zakona o tržištu kapitala i Zakona o privrednim društvima. Ovom potvrdom o nezavisnosti potvrđujemo da u godini za koju se obavlja revizija, kao i prethodne dve godine: Ovom potvrdom o nezavisnosti potvrđujemo da:

1. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač Naručioca revizije;
2. Naručilac posla nije osnivač, niti ulagač, sredstava kod preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima, koji su vršili ovu reviziju nisu akcionari, ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost;
6. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 45. Zakona o reviziji;
7. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije;
8. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik, osnivača i zastupnika Naručioca;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču na nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora i preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd.

U Beogradu, 27.04.2023 godine.

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor

Dr Jelena Slović

MITROSREM AD
TRG SVETOG DIMITRIJA BB
SREMSKA MITROVICA

**POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANTSKIH USLUGA
KOJE NISU ZABRANJENE**

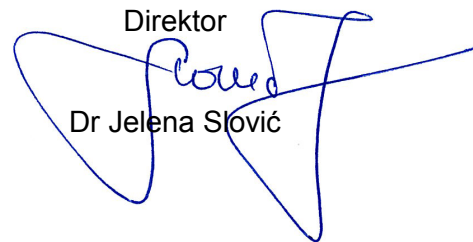
U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji konsolidovanih finansijskih izveštaja MITROSREM A.D., SREMSKA MITROVICA (Društvo) sastavljenih na dan 31.12.2022. godine izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene.

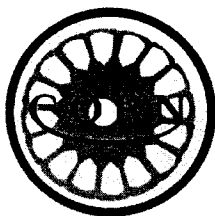
Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, kao i sa njim povezana lica, nisu obavljala Društvu i sa njime povezanim društvima konsultanske usluge koje su zabranjene u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik RS br. 73/2019), Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016 i 9/2020) i Pravilnikom o kriterijumima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja izdavalaca javnih društava (Službeni glasnik RS br. 77/2022 i 93/2022) u godini za koju se vrši revizija, dve godine pre toga, kao i do dana izdavanja ove potvrde.

U smislu svega prethodno navedenog potvrđujemo da konsultanske usluge koje nisu zabranjene iznose 0 dinara i da je njihovo učešće u strukturi izvršenih usluga 0%.

U Beogradu, 27.04.2023. godine

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor

Dr Jelena Slović



MITRO SREM^{ad}

*** SREMSKA MITROVICA ***

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU

Tig Svetog Dimitrija bb. MB: 08014205 PIB: 100793137

Šifra delatnosti: 0111. Fax: 022 610-364, 022 610-233

Telefoni: Centrala 610-366, Generalni direktor 610-364, Komercijala 610-263

Finansije 610-244, Plan i analiza 610-381, Opšti i pravni poslovi 610-367

Informatika 610-371, e mail: mitrosrem@mts.rs

web: www.mitrosremad.rs

Preduzeće za reviziju
ECOVIS FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, Beograd

PISMO O PREZENTACIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2022. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom konsolidovanih finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2022. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li konsolidovani računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja Grupe čije je matično društvo Mitrosrem AD Sremska Mitrovica na dan 31.12.2022. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvataemo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz konsolidovanih finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2022. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Krug konsolidovanja čine:

1. Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica
2. VS Radinci DOO, Veliki Radinci

Matično Društvo ima većinsko pravo upravljanja nad svim članovima grupe.
Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na konsolidovane finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na konsolidovane finansijske izveštaje za 2022. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- Računovodstvene politike svih društava u okviru kruga konsolidovanja su usaglašene;

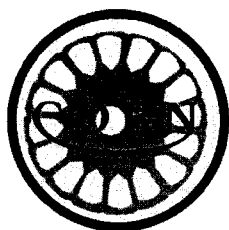
- Porez na dobit se obračunava i plaća na nivou pojedinačnih društava, članica grupe;
- Na dan bilansiranja ni jedno društvo koje čini krug konsolidovanja nije imalo nerealizovanih zaliha pribavljenih iz internih odnosa;
- U konsolidovanim finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društva koja čine krug konsolidacije su postupila u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na konsolidovane finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na konsolidovane finansijske izveštaje;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u konsolidovanim računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi Društva koja učestvuju u konsolidaciji i koja su od materijalnog značaja za pojedinačne finansijske izveštaje, a posledično tome i za konsolidovane finansijske izveštaj obelodanjeni su u napomenama uz pojedinačne finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društva koja čine krug konsolidacije poseduju odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, kako je i revizorima stavljeno na uvid u pojedinačnim finansijskim izveštajima;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2022. godinu.

U Sremskoj Mitrovici, 26.04.2023. godine



Odgovorno lice

Dipl. ing. Nenad Bulić



MITROSPREM^{ad}

* SREMSKA MITROVICA *

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU

Trg Svetog Dimitrija bb MB: 08014205 PIB: 100793137

Sifra delatnosti: 0111. Fax: 022 610-364, 022 610-233

Telefoni: Centrala 610-366, Generalni direktor 610-364, Komercijala 610-263

Finansije 610-244, Plan i analiza 610-381, Opšti i pravni poslovi 610-367

Informatika 610-371, e mail: mitrosrem@mts.rs

web: www.mitrosremad.rs

датум: 24.04.2023. године

Предмет: **Изјава**

Није донета Одлука о усвајању Консолидованих финансијских извештаја за 2022. годину МИТРОСПРЕМ ад из Сремске Митровице, пошто редовна Скупштина акционара неће бити одржана до 30.04.2023. године.

Изјављујемо да према нашем најбољем сазнању Консолидовани финансијски извештаји за 2022. годину, приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Групе на дан 31.12.2022. године, резултате њеног пословања, готовинске токове и промене на капиталу за годину која се завршила на тај дан у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и рачуноводственом законском регулативом важећом у Републици Србији.

Одговорна лица за састављање
финансијских извештаја:

генерални директор Ненад Булић

финансијски директор Јасмина Петровић

шеф рачуноводства Снежана Ловрић

У Сремској Митровици.
дана: 24.04.2023. године

