

ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д.
Батајнички друм бб
11080 Земун
МБ 07725531
ПИБ 100001046

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
ГАЛЕНИКЕ – ФИТОФАРМАЦИЈЕ А.Д.
за 2020. годину



Поштовани акционари,

пред вама је Годишњи извештај за 2020. годину, састављен у складу са чл. 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС”, бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020) и у складу са Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. гласник РС“, бр. 14/2012, 5/2015, 24/2017 и 14/2020).

Годишњи извештај за 2020. годину није усвојен, нити је разматрано његово усвајање, јер још увек није одржана редовна седница Скупштине акционара.

САДРЖАЈ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

- I Финансијски извештај за 2020. годину са напоменама**
- II Извештај о ревизији за 2020. годину (“УНУ ревизија“ д.о.о., Београд, МБ 17082175)**
- III Извештај о пословању Друштва у 2020. години**
- IV Изјава лица одговорних за састављање Годишњег извештаја**
- V Одлука надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја (напомена)**
- VI Одлука о расподели добити или покрићу губитка (напомена)**



I ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2020. ГОДИНУ

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-FITOFARМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1938924	1983667	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	25	3402	3913	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		3402	3913	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	26	1736540	1702433	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1042148	1041668	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		453032	473038	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		181810	172292	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		4034	4293	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		15228	8886	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		40288	2256	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		50	57	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		50	57	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	27	198932	277264	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		24357	24358	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		1500	1500	
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		171269	249472	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		1806	1934	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		31734	29692	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		7443561	6390317	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	28	2505545	2255847	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		792968	711867	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		58601	44389	
12	3. Готови производи	0047		1220765	1208682	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		282047	214191	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		151164	76718	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	29	833224	794864	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		26706	367	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		22279	2734	
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		631394	656725	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		152845	135038	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	30	4258	2026	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	31	3608041	2789958	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		151	1	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		3607890	2789957	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	32	336768	421954	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	33	114558	96963	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	41167	28705	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		9414219	8403676	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		117594	66564	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		8928233	8048166	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3511200	3511200	0
300	1. Акцијски капитал	0403	35	3511200	3511200	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1009120	996879	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		20909	23073	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		2	2	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		4387006	3517016	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		3506939	2829220	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		880067	687796	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		485986	355510	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	37	19407	16396	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	38	306393	223319	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		22269	1258	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		175537	145020	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		108587	77041	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	107695	108956	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	40	44465	1571	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	41	8026	5268	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		9414219	8403676	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	42	117594	66564	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-FITOFARMACIЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4870593	4431161
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	698590	596394
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		7858	3987
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			2733
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		650499	564343
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		40233	25331
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	4123461	3815316
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		93060	
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		36403	
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		3265875	3215600
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		728123	599716
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	7	1217	2104
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	47325	17347

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		3944024	3666188
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		620447	510165
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		14506	10686
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		71029	17011
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		44734	127080
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	2066409	1933155
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	39447	44833
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	446368	477886
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	613179	394177
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		78097	83254
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	120878	123335
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		926569	764973
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		70278	60860
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	187	86
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		187	86
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	15	51388	47583
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	18703	13191
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		47940	34157
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		36	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	17	36	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	18	14	6
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	19	47890	34151
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		22338	26703
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	566207	592224
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	490341	586714
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	17448	18118
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	7708	7114
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1034513	808190
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1034513	808190
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	24	156488	123433
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	24		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	24	2042	3039
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		880067	687796
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	36		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-FITOFARMACIЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5699184	5035809
1. Продаја и примљени аванси	3002	5400202	4760262
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	298982	275547
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4957099	4376209
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4233541	3614614
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	446004	487054
3. Плаћене камате	3008	0	0
4. Порез на добитак	3009	113182	128021
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	164372	146520
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	742085	659600
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	31458	59328
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	31458	59328
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	832973	431100
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	57864	7390
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	775109	423710
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	801515	371772

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	336	1178
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	336	1178
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	147	194359
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	147	194359
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	189	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	193181
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5730978	5096315
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5790219	5001668
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	94647
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	59241	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	421954	323297
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	3944	6981
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	29889	2971
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	336768	421954
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-FITOFARMACIЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	3511200	4020		4038	959572	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3511200	4024		4042	959572	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	37307	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027		4045	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3511200	4028		4046	996879	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031		4049	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3511200	4032		4050	996879	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	12241
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3511200	4036		4054	1009120

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	3077394
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	3077394
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	371607
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	811229
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	3517016
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	3517016

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	168729
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1038719
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	4387006

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	23406	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	23406	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	333	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	23073	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	23073	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	2164	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125	0	4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	20909	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	2	4235	7571570	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	0	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	2	4237	7571570	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	476596	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	2	4239	8048166	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	0	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	2	4241	8048166	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	880067	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	2	4243	8928233	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				
у _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		880067	687796
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018		2	2
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2	2
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2	2
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		880065	687794
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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



GALENIKA-FITOFARMACIJA

Batajnički drum bb11080 Zemun, Beograd

Šifra delatnosti: 2020

Matični broj: 07725531

PIB: 100001046

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2020. ГОДИНЕ

Београд, април 2021. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Акционарско друштво за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун („Привредно друштво“) иступило је из састава Холдинг предузећа Галеника п.о., што је потврђено Решењем Привредног суда у Београду, број IV-Фи-120047/97 од 7. новембра 1997. године. Привредно друштво се организовало као друштвено предузеће за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун. Облик акционарског друштва стекло је својинском трансформацијом и као такво регистровано је код Трговинског суда у Београду 30. јуна 2000. године, решењем број V-Фи-4377-00.

Привредно друштво је извршило власничку трансформацију капитала сходно важећим законским прописима, а током 2004. године извршена је и хомогенизација акција – Решењем комисије за хартије од вредности број 4/0-29-416/4-04 од 16. јуна 2004. године.

Основне делатности Привредног друштва су производња хемикалија за пољопривреду, боја и пигмената, вештачких ђубрива и азотних једињења, пестицида и других хемикалија за пољопривреду, лакова и сличних премаза, графичких боја и китова, производња фармацеутских препарата, као и њихово стављање у промет и трговина на велико зрнастим производима, семењем и храном за животиње.

Седиште Привредног друштва је у Земуну, улица Батајнички друм бб. Матични број Привредног друштва је 07725531, а порески идентификациони број је 100001046.

На дан 31. децембра 2020. године Привредно друштво је имало 174 запослена радника (31. децембра 2019. године – 173 запослена радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивње, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/2019), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво, као мало правно лице, одабрало је да примењује примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Концептуални оквир за финансијско извештавање ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрене од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ" или „Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства Финансија Републике Србије од 21. новембра 2019. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 92/2019 од 26. децембра 2019., године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и преводи повезаних тумачења издатих од стране ИФРИЦ до јануара 2018. године. На основу Решења о утврђивању превода бр. 401-00-4980/219-16, Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена,

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2020. године

у примени су од финансијских извештаја који се састављају за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године.

Решењем Министарства финансија Републике Србије од 10. септембра 2020. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 123/2020 од 13. октобра 2020, године и бр. 125/2020 од 22. октобра 2020. године утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуални оквир, усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године, док правна лица могу применити преведене стандарде и за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2020. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ, као и од критеријума презентације, признавања, мерења и објава, као што следи:

- Друштво је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Презентација финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.
- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (ИФРИЦ) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране ИАСБ и ИФРИЦ издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.
- Нови или измењени МСФИ и тумачења стандарда издати након јануара 2018. године нису примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.
- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода који одступају од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Одбора директора 31. јануара 2021. године.

2.2. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, који подразумева да ће Привредно друштво наставити да послује у догледној будућности.

Утицај пандемије COVID 19 на претпоставку сталности пословања

Светска Здравствена Организација је у марту 2020. године прогласила пандемију COVID 19 која је захватила цео свет и која је поред озбиљне здравствене кризе довела до значајних промена у глобалној економији, али и у економијама појединачних земаља. Ефекти ове пандемије су се одразили и на све субјекте пословања на територији Републике Србије. Међутим, Влада Републике Србије и Народна банка Србије су предузели током 2020. године свеобухватне мере фискалне и монетарне политике у циљу смањења негативних ефеката. У циљу очувања стабилности пословања и одржавања текуће ликвидности привредних субјеката у Републици Србији, Влада Републике Србије је усвојила следеће облике државне помоћи за санирање последица утицаја пандемије COVID 19:

- Одложено плаћање пореза и доприноса за март, април и мај 2020. године;
- Директно давање државе у виду минималне нето зараде по запосленом за март, април и мај 2020. године;
- Пријављивање за кредит за ликвидност и обртна средства по основу Уредбе о мерама подршке привреди.

Како је ситуација у вези са пандемијом и даље неизвесна, немогуће је са великом сигурношћу предвидети њено трајање и њен утицај на пословне и економске активности. Имајући у виду ограничена искуства о економским и финансијским утицајима овакве пандемије, стварни ефекти на пословање Друштва се могу битно разликовати од претпоставки коришћених у вредновању имовине и обавеза Друштва.

2.3. Промене у рачуноводственим политикама

Друштво није имало промене рачуноводствених политика у току извештајне године, осим оних обелодањених у даљем тексту ове напомене.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ

Анализа утицаја МСФИ 9- “Финансијски инструменти”

МСФИ 9-“Финансијски инструменти” (МСФИ 9) замењује МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање”. МСФИ 9 укључује ревидиране смернице у вези са класификацијом и вредновањем финансијских инструмената, као и нови модел очекиваног кредитног губитка у циљу одмеравања обезвређења финансијског средства и нове опште захтеве рачуноводства хединга. У њему се такође настављају смернице у вези са признавањем и престанком признавања из МРС 39.

Класификација и вредновање: МСФИ 9 обухвата три основне категорије за вредновање финансијских средстава: по амортизованој вредности, по фер вредности кроз извештај о укупном резултату (укупан резултат) и по фер вредности кроз остали укупни резултат (капитал). Финансијска средства се класификују и одмеравају у складу са пословним моделом у оквиру којег се држе и карактеристикама њихових уговорених новчаних токова. Пословни модел се дефинише у складу са проценом руководства Друштва о намени за коју

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2020. године

се финансијска средства држе и циљевима управљања финансијским средствима на основу свих доступних релевантних чињеница за процену пословног модела.

Примена МСФИ 9 од 1. јануара 2020. године није значајно утицала на финансијске извештаје Друштва, односно на класификацију и вредновање финансијских средстава и обавеза, нити је резултирала у корекцији нераспоређеног добитка на дан 1. јануара 2020. године. Класификација и вредновање финансијских инструмената Друштва у складу са новим МСФИ 9 детаљно је обелодањена у Напомени 3.4.

Анализа утицаја МСФИ 15- “Приходи из уговора са клијентима”

МСФИ 15-“Приходи из уговора са клијентима” (МСФИ 15) замењује постојеће смернице у вези са признавањем прихода, укључујући МРС 18 “Приходи” и МРС 11 “Уговори о изградњи” и повезана тумачења стандарда. МСФИ 15 обезбеђује свеобухватни модел за признавање прихода на бази принципа пет корака који се примењује на све уговоре са клијентима.

2.3. Промене у рачуноводственим политикама

Пет корака у овом моделу су:

1. идентификовање уговора са купцем;
2. идентификовање обавезе извршења у уговору (јединствене чинидбене обавезе - испорука добара/пружање услуга);
3. одређивање цене трансакције;
4. алоцирање цене трансакције на обавезу извршења у уговору; и
5. признавање прихода када (или ако) ентитет задовољи обавезе извршења.

Примена МСФИ 15 захтева од руководства да врши процене које утичу на утврђивање висине и временског распореда признавања прихода од уговора са купцима.

Оне укључују:

- утврђивање момента испуњавања обавеза извршења; и
- одређивање трансакционе цене која је алоцирана на исте.

Сходно одредбама овог стандарда, ентитет признаје приход када (или ако) испуни уговорну обавезу извршења у погледу преноса робе или услуге купцу. Роба или услуге сматрају се пренетим када купац стекне контролу над њима односно када се исте испоруче купцу. Уговорна обавеза може да буде испуњена, односно приход признат током временског периода пружања услуге или у тренутку испоруке робе купцу (пружања услуге). Примена МСФИ 15 није значајно утицала на финансијске извештаје Друштва, нити је резултирала у корекцији нераспоређеног добитка на дан 1. јануара 2020. године по основу примене новог модела признавања прихода

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2019. године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1 Некретнине, постројења и опрема

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она основна средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године.

Некретнине, постројења и опрема, који испуњавају услове да буду признати као основно средство, почетно се одмеравају по својој набавној вредности или цени коштања.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

Набавна вредност, односно цена коштања некретнина постројења и опреме обухвата вредност по факури добављача увећану за зависне трошкове довођења основног средства у стање функционалне приправности, укључујући и трошкове позајмљивања који су директно приписиви набавци, изградњи или изради основног средства у складу са МРС 23 „Трошкови позајмљивања”. Овако утврђена набавна вредност, односно цена коштања основног средства се умањује за било које трговинске попусте и рабате.

Након почетног признавања као основног средства, некретнине, постројења и опрема се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средства уколико се тим улагањем повећава капацитет средства, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средства.

Трошкови текућег одржавања и оправки некретнина, постројења и опреме признају се као расходи периода.

Добици или губици који се јављају приликом расхоровања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се у корист или на терет биланса успеха, као део осталих пословних прихода и расхода.

3.2 Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалном методом, током процењеног корисног века употребе. Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средства, које се заснивају на процењеном корисном веку употребе, су следеће:

	<u>Стопе амортизације</u>
Стални грађевински објекти	1.0% – 5.0%
Монтажни грађевински објекти	8%
Производна опрема	7.5% - 20.0%
Лабораторијска опрема	12.5% - 30.0%
Канцеларијски намештај	10.0% – 12.5%
Непроизводна опрема без електронике	8.0% - 20.0%
Непроизводна опрема са електроником	6.7% - 20.0%
Рачунари и ИТ опрема	20.0% - 30.0%
Возила	12.5% - 25.0 %
Засади	5.0% - 10.5%
Гудвил	20.0%

За потребе састављања пореског биланса, некретнине, постројења и опрема се разврставају по амортизационим групама и амортизују се по стопама у складу са пореским прописима.

3.3 Нематеријална имовина

Почетно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности или цени коштања. Накнадно мерење након почетног признавања врши се по трошковном моделу дефинисаном у МРС 38 „Нематеријална имовина”, односно по набавној вредности или цени коштања, умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и укупне губитке због обзвређења.

Амортизација нематеријалне имовине обрачунава се пропорционалном методом током процењеног, или уговором утврђеног корисног века употребе.

За потребе састављања пореског биланса нематеријална имовина се амортизују по стопама које су у складу са пореским прописима.

3.4 Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Залихе материјала који је произведен као сопствени учинак Привредног друштва мере се по цени коштања или по нето продајној цени, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар евидентира се у оквиру залиха материјала и отписује се 100% преко исправке вредности, на терет трошкова материјала.

Залихе недовршене производње и готових производа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности, уколико је она нижа. Цена коштања, односно трошкови производње залиха обухватају трошкове који су директно повезани са јединицама производа. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа.

Излаз залиха недовршене производње и готових производа утврђује се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза залиха недовршене производње, односно готових производа. Отписивање залиха недовршене производње, односно готових производа врши се за сваки производ посебно.

Залихе робе мере се по набавној или по нето продајној вредности ако је нижа. Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Њено утврђивање се врши након сваког улаза залиха.

3.5 Акцијски капитал

Обичне акције се класификују као акцијски капитал. Додатни екстерни трошкови који се директно приписују емисији нових акција, приказују се као одбитак од прилива по основу емитованих акција. Сваки вишак фер вредности прилива примљеног изнад номиналне вредности емитованих акција признаје се као емисиона премија.

Дивиденде

Дивиденде се признају као обавеза и изузимају се из капитала на дан биланса стања само уколико су објављене пре или на дан биланса стања. Дивиденде се обелодањују онда када су предложене пре дана биланса стања или уколико су предложене или објављене после дана биланса стања, а пре него што је одобрено издавање финансијских извештаја.

3.6 Резерве

Резерве се формирају из расподеле добитка ранијих година и могу се користити за покриће губитка, штета на основним и обртним средствима итд.

3.7 Ревалоризационе резерве и нерелизоване добици и губици

Ревалоризациона резерва се иницијално формира када се повећа фер вредност неког средства у односу на његову књиговодствену вредност. На рачуну ревалоризационе резерве исказују се ефекти промена фер вредности некретнина, постројења и опреме.

Приликом расходовања или отуђења средстава, ревалоризациона резерва формирана за конкретно средство сматра се реализованом и преноси се на нераспоређени добитак текуће године преко биланса стања. Губитак због умањења вредности ревалоризованог средства третира се као смањење ревалоризационе резерве која је претходно формирана за средство. Уколико је губитак због умањења вредности већи од ревалоризационе резерве, разлика се признаје као расход периода.

Нереализовани добитци по основу хартија од вредности расположивих за продају се књиговодствено евидентирају када је фер вредност ових хартија од вредности већа од њихове

књиговодствене вредности. На билансној позицији Нереализовани губитци по основу хартија од вредности расположивих за продају исказују се негативни ефекти промене фер вредности у складу са МСФИ 9 „Финансијски инструменти“, односно нереализовани губитци који се нису могли покрити позитивним ефектима промене фер вредности конкретне хартије од вредности евидентираним у корист нереализованих добитака.

3.8 Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за финансијски инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговорним правима на финансијском инструменту, што се дешава када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када Привредно друштво испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу банака која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу.

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани, обухватају дугорочне зајмове дате првним лицима као и стамбене зајмове и друга дугорочна потраживања од запослених, исказују се по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, умањеној за процењене губитке по основу обезвређења, до износа процењене накнадиве вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

При почетном признавању потраживања од купаца која немају значајну компоненту финансирања, вреднују се по трансакционој цени утврђеној у складу са смерницама МСФИ 15). Трансакциона вредност краткорочних потраживања од купаца једнака је вредности из оригиналне фактуре. Ако се вредност у фактури исказује у страниј валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по курсу важећем на дан трансакције. Накнадно вредновање краткорочних потраживања се врши по амортизованој вредности.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности а након тога, исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања исказују се по њиховој номиналној вредности.

3.9 Учешћа у капиталу повезаних правних лица

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу повезаних правних лица, исказаних по методу набавне вредности, која се умањује за евентуално обезвређење на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

3.10 Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит правних лица и пратећим пореским прописима Републике Србије.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним

периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике, пореске губитке и пореске кредите, који се могу преносити на наредне обрачунске периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

На дан 31. децембра 2020. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15%. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

(в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.11 Накнаде запосленима

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Привредно друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Привредно друштво има

законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина

Према акту Привредног друштва предвиђена је исплата отпремнине за одлазак у пензију у висини три просечне зараде исплаћене по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, односно три просечне зараде запосленог или просечне зараде исплаћене код послодавца, ако је то по запосленог повољније. Није извршен обрачун и исказивање дугорочног резервисања по овом основу јер руководство Привредног друштва сматра да наведена резервисања немају материјално значајан утицај на финансијске извештаје.

3.12 Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Друштва и добитке. Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја дажбина по основу продаје робе, производа и услуга, приходи од доприноса и чланарина и други приходи који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

Добици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију прихода и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Друштва. Добици представљају повећања економских користи и као такви по природи нису различити од прихода. Добици укључују добитке проистекле из продаје дугорочних средстава, нереализоване добитке; на пример, оне који проистичу из ревалоризације утрживих вредносних папира и оне што резултирају из пораста исказане вредности дугорочних средстава. Добици се приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће расходе.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Друштва и губитке. Трошкови који проистичу из уобичајених активности Друштва укључују расходе директног материјала и робе и друге пословне расходе (трошкови осталог материјала, производне услуге, резервисања, амортизација, нематеријални трошкови, порези и доприноси правног лица независни од резултата, бруто зараде и остали лични расходи), независно од момента плаћања.

Губици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију расхода и могу, али не морају, да проистекну из уобичајених активности Друштва. Губици представљају смањења економских користи и као такви нису по својој природи различити од других расхода. Губици укључују, на пример, оне који су последица катастрофа, као што су пожар и поплава, али и оне који су проишшли из продаје дугорочних средстава.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1 Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2 Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3 Исправка вредности потраживања

Индијектан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности, врши се у складу са моделом очекиваних кредитних губитака. Врши се анализа потраживања на бази различитих карактеристика купаца и историјских образаца остварених губитака. Тако добијени параметри су усклађују са релевантним информацијама о садашњим условима и разумним и објашњивим предвиђањима око будућих услова. Исправка вредности се врши и код других потраживања. Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха.

4.4 Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се за све неискоришћене пореске губитке у мери до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. За ову сврху руководство Привредног друштва врши разложну процену одложених пореских средстава која се могу признати из процењених будућих опорезивих добитака, што подразумева одговарајућу пореску стратегију и пореску политику.

4.5 Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	658,357	568,330
- на иностраном тржишту	40,233	28,064
	<u>698,590</u>	<u>596,394</u>

Приходи од продаје робе који у 2020. години износе 698,590 хиљада динара, у износу од 7,858 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицима (напомена 45.).

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Приходи од продаје робе:		
- замрзнуто воће	40,233	37,330
- разна роба	658,357	559,064
	<u>698,590</u>	<u>596,394</u>

Привредно друштво не прати пословање по сегментима, зато што остало пословање представља пратећу делатност основне делатности, односно делатност трговине се обавља по основу преузимања робе из компензационих послова.

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2019.</u>	<u>2019.</u>
Република Србија	658,357	568,330
Немачка	-	-
Кипар	40,233	25,331
Косово	-	-
Босна и Херцеговина	-	2,733
	<u>698,590</u>	<u>596,394</u>

Стална имовина Привредног друштва лоцирана је у земљи седишта Привредног друштва и исказана у овим финансијским извештајима на дан 31. децембар 2020. године у износу од 1.938.924 хиљада динара (31. децембар 2019. године: 1.983.667 хиљада динара).

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	3,358,935	3,215,600
- на иностраном тржишту	764,526	599,716
	4,123,461	3,815,316

Приходи од продаје производа и услуга који у 2020. години износе 4,123,461 хиљада динара, у износу од 129,463 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицима (напомена 45.).

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31.децембра	
	2020.	2019.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- средстава за заштиту биља	3,630,220	3,411,325
- пољопривредни производи	384,878	297,880
- смрзнутог воћа	22,208	95,361
- услуге	86,155	10,750
	4,123,461	3,815,316

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31.децембра	
	2019.	2019.
Република Србија	3,358,935	3,215,600
Румунија	102,282	65,922
Хрватска	46,296	92,033
Аустрија	46,610	10,997
Кипар	18,128	76,558
Швајцарска	1,837	16,599
Мађарска	48,886	38,762
Грчка	43,333	39,317
Босна и Херцеговина	216,575	226,279
Македонија	41,181	19,465
Уједињени Арапски Емирати	23,012	7,691
Косово	13,980	-
Русија	85,498	-
Шпанија	29,380	-
Бугарска	13,620	-
Белгија	12,292	-
Остале земље	21,616	6,093
	4,123,461	3,815,316

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2020.	2019.
Приходи од субвенција	1,217	2,104
Приходи по основу условљених донација	-	-
	<u>1,217</u>	<u>2,104</u>

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2020.	2019.
Приходи од услуга – зависна правна лица	24	24
Приходи од закупнина – зависна правна лица	1,201	1,146
Приходи за извршене обавезе – зависна правна лица	108	
Приходи од закупа пољопривредног земљишта	12,302	12,302
Приходи од закупа објеката	3,570	3,755
Други пословни приходи	30,120	120
	<u>47,325</u>	<u>17,347</u>

У оквиру напомене 45. приходи од трансакција са зависним правним лицима су рашчлањени и по пословним партнерима.

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2020.	2019.
Трошкови материјала за израду	2,036,887	1,903,160
Трошкови осталог материјала	29,522	29,995
	<u>2,066,409</u>	<u>1,933,155</u>

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2020.	2019.
Утрошени нафтни деривати	18,026	22,769
Утрошена електрична енергија	19,990	20,617
Утрошена пара	-	62
Утрошена вода	1,431	1,385
	<u>39,447</u>	<u>44,833</u>

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2020.	2019.
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	353,562	329,915

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	49,339	46,074
Трошкови накнада по уговорима	9,145	24,458
Трошкови накнада члановима Одбора директора и Надзорног одбора	11,668	44,130
Остали лични расходи и накнаде	22,654	33,309
	446,368	477,886
	446,368	477,886

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Трошкови услуга на изради учинака	187,637	150,569
Трошкови транспортних услуга	64,667	61,022
Трошкови услуга одржавања	16,511	17,561
Трошкови закупнина	744	3,709
Трошкови сајмова	231	66
Трошкови рекламе и пропаганде	40,607	44,482
Трошкови истраживања	262,840	94,491
Трошкови осталих производних услуга	39,942	22,277
	613,179	394,177
	613,179	394,177

Трошкови услуга на изради учинака који у 2020. години износе 187,637 хиљада динара, у износу од 9,190 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицем (напомена 45.). Трошкови превоза који у 2020. години износе 64,667 хиљада динара, у износу од 805 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицем (напомена 45.). Трошкови одржавања који у 2020. години износе 16,511 хиљада динара, у износу од 47 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицем (напомена 45.). Трошкови закупнина који у 2020. години износе 744 хиљада динара, у износу од 20 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицем (напомена 45.). Трошкови истраживања који у 2020. години износе 262,840 хиљада динара, у износу од 894 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицем (напомена 45.). Трошкови осталих производних услуга који у 2020. години износе 39,942 хиљада динара, у износу од 20,434 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицем (напомена 45.).

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Трошкови непроизводних услуга	66,364	69,098
Трошкови репрезентације	6,451	14,461
Трошкови премија осигурања	6,090	3,845
Трошкови платног промета	5,701	4,830
Трошкови чланарина	4,424	3,206
Трошкови индиректних пореза и доприноса	15,318	17,122
Остали нематеријални трошкови	16,530	10,773
	120,878	123,335
	120,878	123,335

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2020. године

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од камата зависним правним лицима	187	86
Остали финансијски приходи	-	-
	187	86

15. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од камата по потраживањима	-	503
Приходи од камата по основу девизних пласмана	32,995	23,384
Приходи од камата по другим финансијским пласманима	18,393	13,797
Приходи од затезних камата	-	9,899
	51,388	47,583

16. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Позитивне курсне разлике	16,256	11,871
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	2,447	1,320
	18,703	13,191

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ И ЗАВИСНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМ

Финансијски расходи са матичним и зависним лицима у 2020. години износе 36 хиљада динара (у 2019. години 0 динара), а проистичу из негативних ефеката валутне клаузуле.

18. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Расходи камата по девизним кредитима у земљи	-	-
Затезне камате у земљи	12	4
Камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	2	2
	14	6

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2020. године

19. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Негативне курсне разлике	44,787	10,582
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	3,103	23,569
	47,890	34,151

20. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Наплаћена отписана потраживања (напомена 29.)	566,207	592,224

21. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Обезвређење дугорочних фин. пласмана и ХОВ	-	-
Обезвређење потраживања (напомена 29.)	490,341	586,714
	490,341	586,714

22. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	6,846	1,337
Добици од продаје акција и удела	-	6,665
Добици од продаје материјала	6,074	5,597
Вишкови	257	302
Наплаћена отписана потраживања	500	-
Приходи од смањења обавеза	47	-
Остали непоменути приходи	3,724	4,217
	17,448	18,118

23. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина,		

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

постројења и опреме	-	-
Губици од продаје материјала	2	2
Мањкови	357	259
Расходи по основу отписа потраживања	2,260	-
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	354	1,021
Остали непоменути расходи	4,735	5,832
Обезвређење залиха трговачке робе	-	-
	<u>7,708</u>	<u>7,114</u>

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

**У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра**

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Порески расход периода	(156,488)	(123,433)
Одложени порески расходи периода	-	-
Одложени порески приходи периода	2,042	3,039
	<u>(154,446)</u>	<u>(120,394)</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добит из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

У хиљадама динара

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Добитак пословне године	1,034,513	808,190
Усклађивање расхода:		
- камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	2	6
- недокументовани трошкови	2	-
- новчане казне, уговорне казне и пенали	-	450
- трошкови који нису настали у сврху обављања делатности	9	-
- обрачуната, а неисплаћена примања запослених	30	-
- исправка потраживања без претходно испуњених услова	2,260	-
- порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	243	1,582
- износ амортизације обрачунате у финансијским извештајима	78,097	83,254
- износ амортизације обрачунате за пореске сврхе	(63,829)	(65,679)
- трошкови истраживања и развоја који се признају у двоструком износу	8,074	4,916
Корекција расхода и прихода по основу трансферних цена	-	-
Опорезиви добитак	<u>1,043,253</u>	<u>822,887</u>
Порез на добитак (15%)	(156,488)	(123,433)
Умањења обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	-	-
Порески расход периода	<u>(156,488)</u>	<u>(123,433)</u>
Одложени порески (расходи)/приходи периода	<u>2,042</u>	<u>3,039</u>
Укупан порез на добитак	<u>(154,446)</u>	<u>(120,394)</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

в) Кретање на одложеним пореским средствима

Промене на одложеним пореским средствима су следеће:

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Стање на почетку године	29,692	26,653
Одложени порески расходи периода	-	-
Одложени порески приходи периода	2,042	3,039
Стање на крају године	31,734	29,692

Одложена пореска средства на дан 31. децембра 2020. године у износу од 31,734 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 29,692 хиљада динара) се највећим делом односе на привремене разлике између основице по којој се основна средства признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима Привредног друштва.

25. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина која на дан 31. децембра 2020. године износи 3,402 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 3,913 хиљада динара) обухвата улагања у развој, плаћене лиценце, програме за рачунаре који су набављени одвојено од рачунара, урбанистичке планове, пројекте и остало.

Преглед промена на нематеријалној имовини током 2020. и 2019. године, дат је у наредној табели:

	У хиљадама динара	
Набавна вредност		
Стање, 1. јануара 2019. године		36,892
Набавке		152
Отуђење		82
Стање, 1. јануара 2020. године		36,672
Набавке у току године		755
Смањење у току године		1,984
Стање, 31. децембра 2020. године		35,443
Исправка вредности		
Стање, 1. јануара 2019. године		31,193
Амортизација		1,648
Отуђење		82
Стање, 1. јануара 2020. године		32,759
Амортизација		1,266
Отуђење		1,984
Остало		-
Стање, 31. децембра 2020. године		32,041
Садашња вредност на дан:		
- 31. децембра 2020. године		3,402
- 1. јануара 2020. године		3,913

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

26. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И БИОЛОШКА СРЕДСТВА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Основна средства у припреми	Дати аванси за основна средства	Инвестиционе некретнине	Укупно	Биолошка средства
Набавна вредност								
Стање 1. јануара 2019. године	1,157,685	764,074	975,779	12,879	2,062	10,344	2,922,823	157
Директне набавке и повећање датих аванса	-	-	-	21,874	7,389	-	29,263	-
гивирање основних средстава	-	8,182	20,539	(25,867)	-	-	2,854	-
Расходовање и продаја	(116,017)	-	(8,996)	-	-	-	(125,013)	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	(7,195)	-	(7,195)	-
Стање 01. јануара 2020. године	1,041,668	772,256	987,322	8,886	2,256	10,344	2,822,732	157
Директне набавке и повећање датих аванса	480	-	-	76,667	62,661	-	139,808	-
Активирање основних средстава	-	2,054	67,791	(70,325)	-	-	(480)	-
Расходовање и продаја	-	(3,001)	(45,767)	-	-	-	(48,768)	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	(24,629)	-	(24,629)	-
Стање 31. децембра 2020. године	<u>1,042,148</u>	<u>771,309</u>	<u>1,009,346</u>	<u>15,228</u>	<u>40,288</u>	<u>10,344</u>	<u>2,888,663</u>	<u>157</u>
Исправка вредности								
Стање 1. јануара 2019. године	-	280,141	761,766	-	-	5,792	1,047,699	90
Амортизација	-	19,077	62,260	-	-	259	81,596	10
Расходовање и продаја	-	-	(8,996)	-	-	-	(8,996)	-
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 01. јануара 2020. године	-	299,218	815,030	-	-	6,051	1,120,299	100
Амортизација	-	19,134	57,430	-	-	259	76,823	7
Расходовање и продаја	-	(75)	(44,924)	-	-	-	(44,999)	-
Стање 31. децембра 2020. године	<u>-</u>	<u>318,277</u>	<u>827,536</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,310</u>	<u>1,152,123</u>	<u>107</u>
Садашња вредност:								
- 31. децембра 2020. године	<u>1,042,148</u>	<u>453,032</u>	<u>181,810</u>	<u>15,228</u>	<u>40,288</u>	<u>4,034</u>	<u>1,736,540</u>	<u>50</u>
- 01. јануара 2020. године	<u>1,041,668</u>	<u>473,038</u>	<u>172,292</u>	<u>8,886</u>	<u>2,256</u>	<u>4,293</u>	<u>1,702,433</u>	<u>57</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

27. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Учешће у капиталу зависних правних лица:		
- Енвираск д.о.о., Београд	2,115	2,115
- Галеника-Фитофармација д.о.о, Љубљана	900	900
- Холдинг-Галеника д.о.о, Београд	21,343	21,343
	<u>24,357</u>	<u>24,358</u>
Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају:		
- Галеника брокер а.д., Београд	-	-
- Привредна банка а.д., Београд	51,975	51,975
- Confido Tim д.о.о, Суботица	15,873	15,873
Минус: исправка вредности	(67,848)	(67,848)
	<u>-</u>	<u>-</u>
Дугорочни финансијски пласмани зависном лицу	1,500	1,500
Дугорочни финансијски пласмани	171,269	249,472
Остали дугорочни финансијски пласмани	1,806	1,934
	<u>198,932</u>	<u>277,264</u>

Учешће у капиталу Привредне банке а.д., Београд које на дан 31. децембра 2020. и 2019. године износи 51,975 хиљада динара односи се на 15,104 комада акција у власништву Привредног друштва и које су 8. новембра 2013. године искључене са берзе. Сходно томе, Привредно друштво је извршило обезвређење наведеног учешћа у целости.

У јуну 2016. године је на јавном надметању купљено Холдинг предузеће „Галеника“ дп у стечају. Почетком новембра 2016. године су регистроване промене у АПР-у, тако да је нови назив правног лица „Холдинг Галеника“ д.о.о. чија је претежна делатност 6820 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима.

Дугорочни финансијски пласмани који на дан 31. децембра 2020. износе 171,269 хиљада динара, односе се на дугорочни део позајмице, одобрене по основу Уговора од 28. фебруара 2019. године, пословном партнеру ПП Сава Ковачевић а.д., Врбас.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

28. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Материјал	782,041	700,934
Резервни делови	9,848	10,236
Алат и инвентар	1,079	698
	<u>792,968</u>	<u>711,868</u>
Недовршена производња	58,601	44,388
Готови производи	1,220,765	1,208,683
Роба у промету на велико	193,002	161,819
Роба у царинском складишту	36,690	-
Роба у обради, доради	52,926	52,943
Минус: Исправка вредности робе	(571)	(571)
	<u>282,047</u>	<u>214,191</u>
Дати аванси	153,075	78,628
Исправка вредности датих аванса	(1,911)	(1,911)
	<u>151,164</u>	<u>76,717</u>
	<u>2,505,545</u>	<u>2,255,847</u>

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	1,281,819	1,405,493
- у иностранству	200,407	163,055
	<u>1,482,226</u>	<u>1,568,548</u>
Исправка вредности потраживања од купаца:		
- у земљи	(624,895)	(748,398)
- у иностранству	(24,107)	(25,286)
	<u>(649,002)</u>	<u>(773,684)</u>
	<u>833,224</u>	<u>794,864</u>

Од укупног износа потраживања које у 2020. години износи 833,224 хиљада динара, потраживања у износу од 48,985 хиљада динара (2019. година - 3,101 хиљада динара) потичу из односа са зависним правним лицима (напомена 45).

Промене на исправци вредности потраживања од купаца током 2020. и 2019. године:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Стање на почетку године:		
- у земљи	748,398	754,780
- у иностранству	25,286	25,286
	<u>773,684</u>	<u>780,066</u>
Наплаћена претходно исправљена потраживања од купаца у земљи (напомена 20.)	(566,207)	(592,224)
Исправка потраживања од купаца у земљи у току године (напомена 21.)	444,996	586,714

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

Отпис претходно исправљених потраживања од купаца у земљи	(5,244)	-
Ефекти валутне клаузуле	1,773	(872)
Стање на крају године	<u>649,002</u>	<u>773,684</u>

30. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Потраживања за више плаћен порез	34	-
Потраживања за камату	3,148	-
Потраживања од државних органа	301	734
Потраживања од запослених		31
Потраживања од других правних лица	559	
Остала потраживања	216	1,261
	<u>4,258</u>	<u>2,026</u>

31. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	151	1
Текуће доспеће дугорочне позајмице	122,592	79,304
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>(а) динарска средства</i>		
- OTP banka Srbija а.д., Нови Сад	545,000	-
- Voјvođanska banka а.д., Нови Сад	-	100,000
- Sberbank Srbija а.д., Београд	-	200,000
<i>(б) девизна средства</i>		
- Credit Agricole Srbija а.д., Нови Сад	646,691	823,150
- Societe Generale а.д., Београд	-	-
- OTP banka Srbija а.д., Нови Сад	1,175,802	1,175,928
- AIK banka Srbija а.д., Ниш	764,271	176,389
- Sberbank Srbija а.д., Београд	352,741	235,186
<i>(в) краткорочни депозити</i>	793	-
	<u>3,485,298</u>	<u>2,710,653</u>
	<u>3,608,041</u>	<u>2,789,958</u>

Краткорочни зајам осталим правним лицима који на дан 31. децембра 2020. износи 122,592 хиљада динара односи се на део позајмице који доспева до једне године, одобрена по основу Уговора од 28. фебруара 2019. године, пословном партнеру ПП Сава Ковачевић а.д., Врбас.

32. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Текући рачуни	18,642	186,594
Благајна	66	30
Девизни рачун	229,037	61,407
		23

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

Девизни акредитиви	88,641	173,134
Остала новчана средства	382	789
	<u>336,768</u>	<u>421,954</u>

33. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Порез на додату вредност у пријемним фактурама	397	984
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	114,161	95,979
	<u>114,558</u>	<u>96,963</u>

34. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Разграничен порез на додату вредност	1,946	440
Остала активна временска разграничења	39,221	28,265
	<u>41,167</u>	<u>28,705</u>

35. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2020. године износи 3,511,200 хиљада динара и састоји се од 2.640.000 акција чија номинална вредност износи 1,330 динара по акцији.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2020. и 2019. године приказана је у следећој табели:

<u>Акционари</u>	<u>31. децембар 2020. године</u>			<u>31. децембар 2019. године</u>		
	<u>Број акција</u>	<u>Износ у хиљадама динара</u>	<u>%</u>	<u>Број акција</u>	<u>Износ у хиљадама динара</u>	<u>%</u>
Агромаркет д.о.о., Крагујевац	2,190,164	2,912,918	82.96	2,190,164	2,912,918	82.96
Ненадовић Драган	173,718	231,045	6.58	173,718	231,045	6.58
Остали	276,118	367,237	10.46	276,118	367,237	10.46
	<u>2.640.000</u>	<u>3,511,200</u>	<u>100.00</u>	<u>2.640.000</u>	<u>3,511,200</u>	<u>100.00</u>

Над акцијама Агромаркет д.о.о., Крагујевац постоји уписана залога првог реда.

Промене на капиталу су детаљније приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових финансијских извештаја.

36. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У динарима	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Нето добитак (у хиљадама динара)	880,067	687,796
Просечан пондерисан број акција	2,640,000	2,640,000
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>334</u>	<u>261</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Примљени аванси, депозити и кауције:		
Примљени аванси у земљи	5,177	2,861
Примљени аванси из иностранства	13,968	13,251
Примљени депозити	262	284
	19,407	16,396

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Обавезе према добављачима:		
- матична и зависна правна лица (<i>напомена 45.</i>)	22,269	1,258
- у земљи	175,537	145,020
- у иностранству	108,587	77,041
	306,393	223,319

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	79,912	79,913
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9,455	9,482
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	5,659	5,574
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4,933	4,855
Обавезе за дивиденде	7,676	7,850
Обавезе према члановима Управног одбора	-	832
Обавезе према физичким лицима	-	-
Остале обавезе	60	450
	107,695	108,956

40. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	128	539
Обавезе за порез на добитак	44,337	1,032
	44,465	1,571

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

41. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Унапред обрачунати трошкови	8,026	5,268
Одложени приходи и примљене донације	-	-
Остала пасивна временска разграничења	-	-
	<u>8,026</u>	<u>5,268</u>

42. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Туђи материјал	50,349	7,453
Туђа роба на складиштењу	21,849	27,236
Обавезе за дате гаранције и акредитиве	45,396	31,875
	<u>117,594</u>	<u>66,564</u>

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Привредног друштва. Руководство Привредног друштва разматра ризик капитала путем ублажавања ризика и уверења да ће Привредно друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, уз истовремено повећање добити власника, путем оптимизације дуга, односно обавеза и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Привредног друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. У склопу тог прегледа руководство Привредног друштва разматра цену капитала и ризике повезане са врстом капитала.

Показатељи задужености Привредног друштва са стањем на крају године су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Задуженост*	-	-
Готовински еквиваленти и готовина	336,768	421,954
Нето задуженост	<u>(336,768)</u>	<u>(421,954)</u>
Капитал **	<u>8,928,233</u>	<u>8,048,166</u>
Рацио (однос) задужености према капиталу	<u>-</u>	<u>-</u>
Рацио (однос) нето задужености према капиталу	<u>-</u>	<u>-</u>

*Задуженост обухвата дугорочне обавезеи краткорочне финансијске обавезе

** Капитал обухвата износ укупног капитала

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањене су у напоменама 3. уз финансијске извештаје.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	198,932	277,264
Потраживања од купаца	833,224	794,864
Остала потраживања	3,923	1,261
Краткорочни финансијски пласмани	3,608,041	2,789,958
Готовински еквиваленти и готовина	336,768	421,954
	<u>4,980,888</u>	<u>4,285,301</u>
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	306,393	223,319
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Краткорочни кредити	-	-
	<u>306,393</u>	<u>223,319</u>

Финансијски ризици

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају навременској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику преко готовинских еквивалената и готовине, потраживања од купаца, дугорочних кредита и обавеза према добављачима, деноминираних у иностраној валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широкој употреби у Републици Србији.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и монетарних обавеза исказаних у иностраној валути на датум биланса стања је следећа:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

	Монетарна средства		У хиљадама динара Монетарне обавезе	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
ЕУР	4,176,979	3,283,315	170,396	102,839
УСД	149,388	173,134	36,992	37,633
ГБП	-	-	-	152
	<u>4,326,367</u>	<u>3,456,449</u>	<u>207,387</u>	<u>140,624</u>

Привредно друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР), америчког долара (УСД) и британске фунте (ГБП). При интерном приказивању девизног ризика користи се стопа осетљивости од 10% слабљења или јачања курса динара у односу на наведене стране валуте. Уз претпоставку да се исказана монетарна средства и монетарне обавезе у страним валутама (која су прерачунате у динаре на крају текуће и претходне године) основа за квантификацију ефеката, односно утицаја осетљивости промене курса динара у односу на ЕУР, УСД и ГБП, на следећој табели приказан је утицај промене курсева страних валута за 10% на добитак.

	Утицај на добитак +/-			Утицај на добитак +/-		
	На дан 31. децембра 2020.			На дан 31. децембра 2019.		
	По основу прерачуна:			По основу прерачуна:		
	Средства	Обавеза	Нето	Средства	Обавеза	Нето
Ако курс динара ослаби за 10% у односу на:						
ЕУР	417,698	17,040	400,658	328,331	10,284	318,048
УСД	14,939	3,699	11,240	17,313	3,763	13,550
ГБП	-	-	-	-	15	(15)
	<u>432,637</u>	<u>20,739</u>	<u>411,898</u>	<u>345,645</u>	<u>14,062</u>	<u>331,583</u>
Ако курс динара ојача за 10% у односу на:						
ЕУР	417,698	17,040	(400,658)	328,331	10,284	(318,048)
УСД	14,939	3,699	(11,240)	17,313	3,763	(13,550)
ГБП	-	-	-	-	15	15
	<u>432,637</u>	<u>20,739</u>	<u>(411,898)</u>	<u>345,645</u>	<u>14,062</u>	<u>(331,583)</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је варијабилна каматна стопа. Овај ризик зависи од финансијског тржишта а Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и финансијских обавеза на крају текуће и претходне године дата је на следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	26,163	26,292
Потраживања од купаца	833,224	794,864
Остала потраживања	3,923	1,261
Готовина и готовински еквиваленти	336,768	421,954
	1,200,078	1,244,371
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	172,769	250,972
Краткорочни финансијски пласмани	3,608,041	2,789,958
	3,780,810	3,040,930
	4,980,888	4,285,301
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	306,393	223,319
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Дугорочни кредити, краткорочни кредити и текућа доспећа дугорочних кредита	-	-
	-	-
	306,393	223,319

За средства и обавезе са варијабилном каматном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза био непромењен у току целе године. Према процени Привредног друштва, повећање или смањење варијабилних каматних стопа у распону од 1 до 2% под претпоставком да су све остале варијабле непромењене, у финансијским извештајима за 2020. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у распону 37,808 до 75,616 хиљада динара (за 2019. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у 30,409 до 60,818 хиљада динара).

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да своја дуговања према Привредном друштву измире у целости и на време, што би по овом основу настао губитак за Привредно друштво. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је на потраживања од купаца на дан биланса стања. Потраживања од купаца састоје се од великог броја потраживања, од којих се материјално значајан део односи на следеће купце:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године
У хиљадама динара
31. децембар
2020.

Назив и седиште купца	
БЦ Хибриди д.о.о.	47,128
Сава Ковачевић пп а.д.	46,074
Арсеновић д.о.о.	36,957
Томсин д.о.о.	33,843
Станић д.о.о.	32,513
ПТП Албатрос ММ д.о.о.	31,004
Агро Арм д.о.о.	27,171
Семенарна д.о.о.	25,956
Агрос д.о.о.	20,082
Агро Катарина д.о.о.	19,067

Структура изложености кредитном ризику укупних потраживања од купаца са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године приказана је на следећој табели.

	Бруто изложеност		Исправка вредности		У хиљадама динара Нето изложеност	
	31. децембар 2020.	2019.	31. децембар 2020.	2019.	31. децембар 2020.	2019.
Недоспела потраживања од купаца	501,628	386,074	-	-	501,628	386,074
Доспела исправљена потраживања	649,002	773,684	649,002	773,684	-	-
Доспела неисправљена потраживања	331,596	408,790	-	-	331,596	408,790
Укупно	1,482,226	1,568,548	649,002	773,684	833,224	794,864

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања од купаца на дан 31. децембра 2020. године у износу 359,795 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 386,074 хиљада динара) односе се на потраживања од купаца по основу продаје.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није извршило исправку вредности, односно није обезвредило доспела потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2020. године у износу од 331,596 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 408,790 хиљада динара) с обзиром да је руководство Привредног друштва у складу са моделом који је наведен у напомени 4.3., оценило да није утврђена промена у кредитној способности купаца, као и да се део ових потраживања односи на потраживања чија је наплата покривена са одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања од купаца приказана је на следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Доспелост:		
До 30 дана	87,339	85,813
Од 31 до 60 дана	18,511	17,523
Преко 60 дана	225,746	305,454

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

Укупно	<u>331,596</u>	<u>408,790</u>
Управљање обавезама према добављачима		

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2020. године износе 306,393 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 223,319 хиљада динара). Сагласно политици управљања финансијским ризицима, Привредно друштво измирује доспеле обавезе према добављачима у уговореним роковима и сходно томе, добављачи не зарачунавају камату.

Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. За ову сврху руководство Привредног друштва је успоставило одговарајући систем управљања за краткорочно, средњерочно и дугорочно финансирање пословања Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Следећа табела приказује структуру доспелости финансијских средстава и финансијских обавеза са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине финансијских средстава и финансијских обавеза, уз претпоставку да ће се финансијска средства наплатити и да ће се финансијске обавезе измирити према наведеној рачности доспећа.

	У хиљадама динара			
	Финансијска средства		Финансијске обавезе	
	31. децембар 2020.	2019.	31. децембар 2020.	2019
Рачност				
Мање од 1 месеца	696,563	808,028	200,770	154,729
Од 1 до 3 месеца	477,352	410,051	67,975	59,292
Од 3 месеца до 1 године	3,608,041	2,789,958	37,648	2,399
Од 1 до 5 година	198,932	277,264	-	6,899
Укупно:	<u>4,980,888</u>	<u>4,285,301</u>	<u>306,393</u>	<u>223,319</u>

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2020. године и 31. децембра 2019. године.

	У хиљадама динара			
	31. децембар 2020.		31. децембар 2019.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни фин. пласмани	198,932	198,932	277,264	277,264
Краткорочни фин. пласмани	3,608,041	3,608,041	2,789,958	2,789,958
Потраживања од купаца	833,224	833,224	794,864	794,864
Остала потраживања	3,923	3,923	1,261	1,261
Готовина и еквиваленти	336,768	336,768	421,954	421,954
	<u>4,980,888</u>	<u>4,980,888</u>	<u>4,285,301</u>	<u>4,285,301</u>
Финансијске обавезе				
Краткорочни кредити	-	-	-	-
Обавезе из пословања	306,393	306,393	223,319	223,319
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-	-	-
Дугорочни кредити	-	-	-	-

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

306,393

306,393

223,319

223,319

44. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

45. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Биланс стања

Потраживања и обавезе настале из трансакција са повезаним правним лицима:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Актива		
<i>Учешће у капиталу зависних правних лица (напомена 27)</i>		
- Envipack д.о.о., Београд	2,115	2,115
- Галеника-Фитофармација д.о.о, Љубљана	900	900
- Холдинг-Галеника д.о.о, Београд	21,343	21,343
	24,358	24,358
<i>Дугорочни пласмани зависним лицима лица (напомена 27)</i>		
- Холдинг-Галеника д.о.о, Београд	1,500	1,500
	1,500	1,500
<i>Потраживања за услуге (напомена 29)</i>		
- Envipack д.о.о., Београд	185	124
- Холдинг-Галеника д.о.о, Београд	224	141
	409	265
<i>Потраживања за закупнину (напомена 29)</i>		
- Agromarket д.о.о., Крагујевац	1,273	-
- Envipack д.о.о., Београд	270	102
	1,543	102
<i>Потраживања за продате производе, робу и материјал (напомена 29)</i>		
- Agromarket д.о.о., Крагујевац	11,866	-
- Agromarket д.о.о., Приштина	12,839	-
- Envipack д.о.о., Београд	49	-
- Agromarket д.о.о., Бијељина	22,279	2,734
	47,033	2,734
Свега потраживања	74,842	28,959
Пасива		
<i>Обавезе према добављачима (напомена 38)</i>		
- PD Зајечар а.д., Зајечар	36	-
- Agromarket д.о.о., Крагујевац	19,300	1,196
- Envipack д.о.о., Београд	2,933	62
- Галеника-Фитофармација д.о.о, Љубљана	-	-
	22,269	1,258
Свега обавезе	22,269	1,258

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

Потраживања, нето

52,573

27,701

б) Биланс успеха

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима је приказан у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	година која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2020.	2019.
Приходи		
<i>Envirask д.о.о., Београд</i>		
- Приходи од продаје материјала (напомена 5)	41	-
- Приходи од закупа (напомена 8)	140	85
- Приходи од извршених осталих обавеза (напомена 8)	108	120
	<hr/>	<hr/>
	289	205
<i>Холдинг-Галеника д.о.о., Београд</i>		
- Приходи од услуга (напомена 8)	24	24
- Приходи од камата (напомена 15)	83	85
	<hr/>	<hr/>
	107	109
<i>Agromarket д.о.о., Крагујевац</i>		
- Приходи од закупа (напомена 8)	1,061	1,061
- Приходи од продаје материјала (напомена 5)	1	-
- Приходи од продаје готових производа (напомена 6)	73,113	-
- Приходи од продаје трговачке робе (напомена 5)	7,816	3,987
	<hr/>	<hr/>
	81,991	5,048
<i>Agromarket д.о.о., Бијељина</i>		
- Приходи од продаје готових производа (напомена 6)	36,403	2,733
	<hr/>	<hr/>
<i>Agromarket д.о.о., Косово</i>		
- Приходи од продаје готових производа (напомена 6)	19,235	-
	<hr/>	<hr/>
<i>Војводина д.о.о., Старчево</i>		
- Приходи од продаје готових производа (напомена 6)	712	-
	<hr/>	<hr/>
Укупни приходи	<hr/>	<hr/>
	138,737	8,095
Расходи		
<i>Envirask д.о.о., Београд</i>		
- Трошкови збрињавања опасног отпада (напомена 12)	20,269	3,689
- Трошкови одржавања моторног возила (напомена 12)	47	33
- Трошкови превоза робе купцима (напомена 12)	805	509
- Трошкови закупа моторног возила (напомена 12)	20	177
- Алат и инвентар који се у целини отписују	-	23
	<hr/>	<hr/>
	21,141	4,431
<i>Галеника-Фитофармација д.о.о., Љубљана</i>		
- Трошкови у вези истраживања (напомена 12)	894	65
- Трошкови непроизводних услуга (напомена 13)	-	220
	<hr/>	<hr/>
	894	285
<i>PD Zajecar а.д., Зајечар</i>		
- Трошкови производних услуга (напомена 12)	9,190	-
- Трошкови осталих услуга (напомена 12)	165	-
- Трошкови у вези истраживања (напомена 12)	-	62
	<hr/>	<hr/>
	9,355	62
<i>Agromarket д.о.о., Крагујевац</i>		
- Набавна вредност продате робе	231,878	-
	<hr/>	<hr/>
Укупни расходи	<hr/>	<hr/>
	263,268	4,778

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

Приходи, нето

(124,531)

3,317

46. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2020. године Привредно друштво води више судских спорова у којима се јавља као тужилац. Вредност ових судских спорова на дан 31. децембра 2020. године процењених од стране адвокатске канцеларије која води спорове у име Привредног друштва износи 202,122 хиљада динара. Привредно друштво је извршило исправку вредности евидентираних утужених потраживања.

Даље, на дан 31. децембра 2020. године Привредно друштво води један поступак у којем се јавља као страна против које је покренут поступак. Укупна вредност судског поступка који се води против Привредног друштва износи 86,161 хиљаду динара. Руководство Привредног друштва сматра да ће се поступак завршити у корист Привредног друштва и, на дан 31. децембра 2020. године нису извршена резервисања за потенцијалне губитке који могу проистећи у случају негативног исхода по Привредно друштво.

47. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеве за валуте које су се користиле за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре били су следећи:

	31. децембар 2020.	У динарима 31. децембар 2019.
ЕУР	117.5802	117.5928
УСД	95.6637	104.9186

48. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Дана 30.03.2021. године је објављена Понуда за преузимање преосталих акција Друштва (10,17%) од стране већинског акционара, Агромаркет д.о.о. из Крагујевца и лица која са њим заједнички делују. Понуђена цена је 2.550 динара по акцији, а Понуда ће бити отворена до 19.04.2021. године. Руководство сматра да овај догађај неће имати утицаја на текуће пословање Привредног друштва.

До момента састављања Напомена уз финансијске извештаје, наше пословање у свим осталим пословним аспектима се одвијало у границама планираних активности.

Законски заступник
Славица Пековић



**II ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ЗА 2020. ГОДИНУ
НЕЗАВИСНИ РЕВИЗОР:
„УНУ revizija“ д.о.о., Београд, МБ 17082175**

**„ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА“
А.Д., БЕОГРАД**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2020. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

Страна

Извештај независног ревизора

1 - 4

Финансијски извештаји:

Биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2020. године

Биланс успеха за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године

Извештај о осталом резултату за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године

Извештај о променама на капиталу за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године

Извештај о токовима готовине за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године

Напомене уз финансијске извештаје

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционарског друштва „Галеника - Фитофармација“, Београд

Мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја Акционарског друштва „Галеника - Фитофармација“, Београд (у даљем тексту „Привредно друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2020. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину завршену на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијске позиције Привредног друштва на дан 31. децембра 2020. године и његове финансијске успешности и токова готовине за годину завршену на тај дан у складу са Законом о рачуноводству и осталим рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са стандардима ревизије примењивим у Републици Србији и Законом о ревизији Републике Србије. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен *Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Привредно друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Скретање пажње

1. Као што је обелодањено у напомени 35. уз финансијске извештаје, над акцијама Привредног друштва које су у власништву Агромаркета д.о.о., Крагујевац постоји уписана залога првог реда. Према подацима са Централног регистра ХоВ број заложених акција номиналне вредности 1,330 динара износи 1,425,660, а што чини 1,896,128 хиљада динара акцијског капитала Привредног друштва.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционарског друштва „Галеника - Фитофармација“, Београд (наставак)

Скретање пажње (наставак)

2. Као што је обелодањено у напмени 48. уз финансијске извештаје, након дана биланса стања 30. марта 2021. године објављена је Понуда за преузимање преосталих акција Привредног друштва (10,17%) од стране већинског акционара, Агрмаркет д.о.о., Крагујевац и лица која са њим заједнички делују. Датум затварања понуде је 19. април 2021. године. Понуђена цена је 2.550 динара по акцији. Руководство Привредног друштва сматра да овај догађај неће имати утицаја на текуће пословање Привредног друштва.
3. У складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије пореска пријава и порески биланс за 2020. годину достављају се надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. Привредно друштво до дана завршетка ревизије финансијских извештаја за 2020. годину из поменутог разлога није доставило и предало порески биланс и пореску пријаву. Привредно друштво је поред тога, у обавези да у наведеном року, достави и документацију о трансферним ценама.

Наше мишљење није модификовано у вези са овим питањима.

Остала питања

Приказани финансијски извештаји представљају појединачне финансијске извештаје Привредног друштва. Консолидовани финансијски извештаји Групе чија матична компанија Привредно друштво и који приказују укупан финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2020. године биће издати као посебни извештаји.

Остале информације

Руководство Привредног друштва је одговорно за остале информације. Остале информације обухватају информације укључене у Годишњи извештај о пословању, али не укључују финансијске извештаје и Извештај ревизора о њима.

Наше мишљење о финансијским извештајима се не односи на остале информације и не изражавамо било који облик закључка којим се пружа уверавање о њима.

У вези са нашом ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и при том размотримо да ли постоји материјална недоследност између њих и финансијских извештаја или да ли изгледа да наша сазнања стечена током ревизије, или на други начин, представљају материјално погрешна исказивања. На основу рада који смо обавили током ревизије финансијских извештаја, по нашем мишљењу:

1. информације које су дате у Годишњем извештају о пословању за финансијску годину за коју су финансијски извештаји припремљени су усклађене, по свим материјално значајним аспектима, са приложеним финансијским извештајима за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године,
2. приложени Годишњи извештај о пословању за 2020. годину је припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала Републике Србије .

На основу познавања и разумевања Привредног друштва и његовог окружења стеченог током ревизије, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у Годишњем извештају о пословању, па у том смислу не постоји ништа што би требало да саопштимо.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционарског друштва „Галеника - Фитофармација“, Београд (наставак)

Кључна ревизорска питања

Кључна ревизорска питања су питања која су по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели одвојено мишљење о овим питањима. Утврдили смо да нема кључних питања ревизије које бисмо уврстили у наш извештај.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и осталим рачуноводственим прописима Републике Србије и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед преваре или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Привредног друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Привредно друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Привредног друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед преваре или грешке; и издавање ревизорског извештаја који садржи мишљење ревизора. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са стандардима ревизије примењивим у Републици Србији увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед преваре или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са стандардима ревизије примењивим у Републици Србији и Законом о ревизији Републике Србије, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед преваре или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат преваре је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што превара може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Привредног друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционарског друштва „Галеника - Фитофармација“, Београд (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности пословања од стране руководства као рачуноводствене основе и, на основу прикупљених ревизијских доказа, о томе да ли постоји материјално значајна неизвесност у вези са догађајима или околностима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Привредног друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на обелодањивања у вези са наведеним у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци заснивају се на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или околности могу за последицу да имају да Привредно друштво престане да послује у складу са начелом сталности пословања.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, као и да ли су у финансијским извештајима основне трансакције и догађаји приказани на начин којим се постиже фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и временски распоред ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући евентуалне значајне недостатке у систему интерних контрола које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Овлашћени ревизор који је ангажован као кључни ревизорски партнер на извршењу ревизије, након које ревизор издаје извештај ревизора је Јасмина Дилбер.



Јасмина Дилбер

Јасмина Дилбер
Овлашћени ревизор
Косовска 1, Београд
20. април 2021. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ЗЕМУН)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1938924	1983667	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	25	3402	3913	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		3402	3913	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	26	1736540	1702433	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1042148	1041668	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		453032	473038	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		181810	172292	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		4034	4293	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		15228	8886	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		40288	2256	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		50	57	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		50	57	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	27	198932	277264	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		24357	24358	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		1500	1500	
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		171269	249472	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		1806	1934	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		31734	29692	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		7443561	6390317	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	28	2505545	2255847	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		792968	711867	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		58601	44389	
12	3. Готови производи	0047		1220765	1208682	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		282047	214191	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		151164	76718	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	29	833224	794864	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		26706	367	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		22279	2734	
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		631394	656725	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		152845	135038	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	30	4258	2026	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	31	3608041	2789958	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		151	1	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		3607890	2789957	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	32	336768	421954	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	33	114558	96963	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	41167	28705	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		9414219	8403676	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		117594	66564	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		8928233	8048166	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3511200	3511200	0
300	1. Акцијски капитал	0403	35	3511200	3511200	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1009120	996879	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		20909	23073	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		2	2	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		4387006	3517016	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		3506939	2829220	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		880067	687796	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		485986	355510	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	37	19407	16396	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	38	306393	223319	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		22269	1258	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		175537	145020	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		108587	77041	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	107695	108956	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	40	44465	1571	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	41	8026	5268	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		9414219	8403676	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	42	117594	66564	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4870593	4431161
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	698590	596394
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		7858	3987
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			2733
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		650499	564343
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		40233	25331
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	4123461	3815316
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		93060	
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		36403	
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		3265875	3215600
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		728123	599716
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	7	1217	2104
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	47325	17347

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		3944024	3666188
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		620447	510165
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		14506	10686
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		71029	17011
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		44734	127080
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	2066409	1933155
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	39447	44833
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	446368	477886
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	613179	394177
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		78097	83254
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	120878	123335
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		926569	764973
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		70278	60860
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	187	86
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		187	86
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	15	51388	47583
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	18703	13191
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		47940	34157
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		36	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	17	36	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	18	14	6
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	19	47890	34151
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		22338	26703
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	566207	592224
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	490341	586714
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	17448	18118
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	7708	7114
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1034513	808190
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1034513	808190
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	24	156488	123433
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	24		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	24	2042	3039
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		880067	687796
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	36		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-FITOFARMACIЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		880067	687796
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018		2	2
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2	2
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2	2
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		880065	687794
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-FITOFARMACIЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	3511200	4020		4038	959572
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3511200	4024		4042	959572
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	37307
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027		4045	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3511200	4028		4046	996879
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031		4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3511200	4032		4050	996879

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	12241
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3511200	4036		4054	1009120

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	3077394
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	3077394
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	371607
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	811229
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	3517016
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	3517016

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	168729
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1038719
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	4387006

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	23406	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	23406	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	333	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117	0	4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	23073	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121	0	4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	23073	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	2164	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125	0	4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	20909	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	2	4235	7571570	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	0	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	2	4237	7571570	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	476596	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	2	4239	8048166	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	0	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	2	4241	8048166	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337					
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	880067	4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	2	4243	8928233	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0					
у _____							Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5699184	5035809
1. Продаја и примљени аванси	3002	5400202	4760262
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	298982	275547
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4957099	4376209
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4233541	3614614
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	446004	487054
3. Плаћене камате	3008	0	0
4. Порез на добитак	3009	113182	128021
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	164372	146520
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	742085	659600
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	31458	59328
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	31458	59328
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	832973	431100
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	57864	7390
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	775109	423710
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	801515	371772

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	336	1178
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	336	1178
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	147	194359
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	147	194359
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	189	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	193181
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5730978	5096315
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5790219	5001668
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	94647
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	59241	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	421954	323297
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	3944	6981
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	29889	2971
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	336768	421954
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Slavica Peković Digitally signed by Slavica
Peković
100077145-21 100077145-2112969715163
12969715163 Date: 2021.04.20 15:55:38
+02'00'



GALENIKA-FITOFARMACIJA

Batajnički drum bb11080 Zemun, Beograd

Šifra delatnosti: 2020

Matični broj: 07725531

PIB: 100001046

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2020. ГОДИНЕ

Београд, април 2021. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Акционарско друштво за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун („Привредно друштво“) иступило је из састава Холдинг предузећа Галеника п.о., што је потврђено Решењем Привредног суда у Београду, број IV-Фи-120047/97 од 7. новембра 1997. године. Привредно друштво се организовало као друштвено предузеће за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун. Облик акционарског друштва стекло је својинском трансформацијом и као такво регистровано је код Трговинског суда у Београду 30. јуна 2000. године, решењем број V-Фи-4377-00.

Привредно друштво је извршило власничку трансформацију капитала сходно важећим законским прописима, а током 2004. године извршена је и хомогенизација акција – Решењем комисије за хартије од вредности број 4/0-29-416/4-04 од 16. јуна 2004. године.

Основне делатности Привредног друштва су производња хемикалија за пољопривреду, боја и пигмената, вештачких ђубрива и азотних једињења, пестицида и других хемикалија за пољопривреду, лакова и сличних премаза, графичких боја и китова, производња фармацеутских препарата, као и њихово стављање у промет и трговина на велико зрнастим производима, семењем и храном за животиње.

Седиште Привредног друштва је у Земуну, улица Батајнички друм бб. Матични број Привредног друштва је 07725531, а порески идентификациони број је 100001046.

На дан 31. децембра 2020. године Привредно друштво је имало 174 запослена радника (31. децембра 2019. године – 173 запослена радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/2019), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво, као мало правно лице, одабрало је да примењује примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Концептуални оквир за финансијско извештавање ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрене од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ" или „Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства Финансија Републике Србије од 21. новембра 2019. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 92/2019 од 26. децембра 2019., године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и преводи повезаних тумачења издатих од стране ИФРИЦ до јануара 2018. године. На основу Решења о утврђивању превода бр. 401-00-4980/219-16, Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена,

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

у примени су од финансијских извештаја који се састављају за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године.

Решењем Министарства финансија Републике Србије од 10. септембра 2020. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 123/2020 од 13. октобра 2020, године и бр. 125/2020 од 22. октобра 2020. године утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуални оквир, усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године, док правна лица могу применити преведене стандарде и за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2020. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ, као и од критеријума презентације, признавања, мерења и објава, као што следи:

- Друштво је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Презентација финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.
- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (ИФРИЦ) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране ИАСБ и ИФРИЦ издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.
- Нови или измењени МСФИ и тумачења стандарда издати након јануара 2018. године нису примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.
- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода који одступају од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Одбора директора 31. јануара 2021. године.

2.2. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, који подразумева да ће Привредно друштво наставити да послује у догледној будућности.

Утицај пандемије COVID 19 на претпоставку сталности пословања

Светска Здравствена Организација је у марту 2020. године прогласила пандемију COVID 19 која је захватила цео свет и која је поред озбиљне здравствене кризе довела до значајних промена у глобалној економији, али и у економијама појединачних земаља. Ефекти ове пандемије су се одразили и на све субјекте пословања на територији Републике Србије. Међутим, Влада Републике Србије и Народна банка Србије су предузели током 2020. године свеобухватне мере фискалне и монетарне политике у циљу смањења негативних ефеката. У циљу очувања стабилности пословања и одржавања текуће ликвидности привредних субјеката у Републици Србији, Влада Републике Србије је усвојила следеће облике државне помоћи за санирање последица утицаја пандемије COVID 19:

- Одложено плаћање пореза и доприноса за март, април и мај 2020. године;
- Директно давање државе у виду минималне нето зараде по запосленом за март, април и мај 2020. године;
- Пријављивање за кредит за ликвидност и обртна средства по основу Уредбе о мерама подршке привреди.

Како је ситуација у вези са пандемијом и даље неизвесна, немогуће је са великом сигурношћу предвидети њено трајање и њен утицај на пословне и економске активности. Имајући у виду ограничена искуства о економским и финансијским утицајима овакве пандемије, стварни ефекти на пословање Друштва се могу битно разликовати од претпоставки коришћених у вредновању имовине и обавеза Друштва.

2.3. Промене у рачуноводственим политикама

Друштво није имало промене рачуноводствених политика у току извештајне године, осим оних обелодањених у даљем тексту ове напомене.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ

Анализа утицаја МСФИ 9-“Финансијски инструменти”

МСФИ 9-“Финансијски инструменти” (МСФИ 9) замењује МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање”. МСФИ 9 укључује ревидиране смернице у вези са класификацијом и вредновањем финансијских инструмената, као и нови модел очекиваног кредитног губитка у циљу одмеравања обезвређења финансијског средства и нове опште захтеве рачуноводства хеџинга. У њему се такође настављају смернице у вези са признавањем и престанком признавања из МРС 39.

Класификација и вредновање: МСФИ 9 обухвата три основне категорије за вредновање финансијских средстава: по амортизованој вредности, по фер вредности кроз извештај о укупном резултату (укупан резултат) и по фер вредности кроз остали укупни резултат (капитал). Финансијска средства се класификују и одмеравају у складу са пословним моделом у оквиру којег се држе и карактеристикама њихових уговорених новчаних токова. Пословни модел се дефинише у складу са проценом руководства Друштва о намени за коју

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

се финансијска средства држе и циљевима управљања финансијским средствима на основу свих доступних релевантних чињеница за процену пословног модела.

Примена МСФИ 9 од 1. јануара 2020. године није значајно утицала на финансијске извештаје Друштва, односно на класификацију и вредновање финансијских средстава и обавеза, нити је резултирала у корекцији нераспоређеног добитка на дан 1. јануара 2020. године. Класификација и вредновање финансијских инструмената Друштва у складу са новим МСФИ 9 детаљно је обелодањена у Напомени 3.4.

Анализа утицаја МСФИ 15-“Приходи из уговора са клијентима”

МСФИ 15-“Приходи из уговора са клијентима” (МСФИ 15) замењује постојеће смернице у вези са признавањем прихода, укључујући МРС 18 “Приходи” и МРС 11 “Уговори о изградњи” и повезана тумачења стандарда. МСФИ 15 обезбеђује свеобухватни модел за признавање прихода на бази принципа пет корака који се примењује на све уговоре са клијентима.

2.3. Промене у рачуноводственим политикама

Пет корака у овом моделу су:

1. идентификовање уговора са купцем;
2. идентификовање обавезе извршења у уговору (јединствене чинидбене обавезе - испорука добара/пружање услуга);
3. одређивање цене трансакције;
4. алоцирање цене трансакције на обавезу извршења у уговору; и
5. признавање прихода када (или ако) ентитет задовољи обавезе извршења.

Примена МСФИ 15 захтева од руководства да врши процене које утичу на утврђивање висине и временског распореда признавања прихода од уговора са купцима.

Оне укључују:

- утврђивање момента испуњавања обавеза извршења; и
- одређивање трансакционе цене која је алоцирана на исте.

Сходно одредбама овог стандарда, ентитет признаје приход када (или ако) испуни уговорну обавезу извршења у погледу преноса робе или услуге купцу. Роба или услуге сматрају се пренетим када купац стекне контролу над њима односно када се исте испоруче купцу. Уговорна обавеза може да буде испуњена, односно приход признат током временског периода пружања услуге или у тренутку испоруке робе купцу (пружања услуге). Примена МСФИ 15 није значајно утицала на финансијске извештаје Друштва, нити је резултирала у корекцији нераспоређеног добитка на дан 1. јануара 2020. године по основу примене новог модела признавања прихода

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2019. године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1 Некретнине, постројења и опрема

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она основна средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године.

Некретнине, постројења и опрема, који испуњавају услове да буду признати као основно средство, почетно се одмеравају по својој набавној вредности или цени коштања.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

Набавна вредност, односно цена коштања некретнина постројења и опреме обухвата вредност по фактури добављача увећану за зависне трошкове довођења основног средства у стање функционалне приправности, укључујући и трошкове позајмљивања који су директно приписиви набавци, изградњи или изради основног средства у складу са МРС 23 „Трошкови позајмљивања”. Овако утврђена набавна вредност, односно цена коштања основног средства се умањује за било које трговинске попусте и рабате.

Након почетног признавања као основног средства, некретнине, постројења и опрема се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средстава уколико се тим улагањем повећава капацитет средстава, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средстава.

Трошкови текућег одржавања и оправки некретнина, постројења и опреме признају се као расходи периода.

Добици или губици који се јављају приликом расходовања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се у корист или на терет биланса успеха, као део осталих пословних прихода и расхода.

3.2 Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалном методом, током процењеног корисног века употребе. Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава, које се заснивају на процењеном корисном веку употребе, су следеће:

	<u>Стопе амортизације</u>
Стални грађевински објекти	1.0% – 5.0%
Монтажни грађевински објекти	8%
Производна опрема	7.5% - 20.0%
Лабораторијска опрема	12.5% - 30.0%
Канцеларијски намештај	10.0% – 12.5%
Непроизводна опрема без електронике	8.0% - 20.0%
Непроизводна опрема са електроником	6.7% - 20.0%
Рачунари и ИТ опрема	20.0% - 30.0%
Возила	12.5% - 25.0 %
Засади	5.0% - 10.5%
Гудвил	20.0%

За потребе састављања пореског биланса, некретнине, постројења и опрема се разврставају по амортизационим групама и амортизују се по стопама у складу са пореским прописима.

3.3 Нематеријална имовина

Почетно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности или цени коштања. Накнадно мерење након почетног признавања врши се по трошковном моделу дефинисаном у МРС 38 „Нематеријална имовина”, односно по набавној вредности или цени коштања, умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и укупне губитке због обезвређења.

Амортизација нематеријалне имовине обрачунава се пропорционалном методом током процењеног, или уговором утврђеног корисног века употребе.

За потребе састављања пореског биланса нематеријална имовина се амортизују по стопама које су у складу са пореским прописима.

3.4 Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Залихе материјала који је произведен као сопствени учинак Привредног друштва мере се по цени коштања или по нето продајној цени, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар евидентира се у оквиру залиха материјала и отписује се 100% преко исправке вредности, на терет трошкова материјала.

Залихе недовршене производње и готових производа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности, уколико је она нижа. Цена коштања, односно трошкови производње залиха обухватају трошкове који су директно повезани са јединицама производа. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа.

Излаз залиха недовршене производње и готових производа утрђује се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза залиха недовршене производње, односно готових производа. Отписивање залиха недовршене производње, односно готових производа врши се за сваки производ посебно.

Залихе робе мере се по набавној или по нето продајној вредности ако је нижа. Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Њено утврђивање се врши након сваког улаза залиха.

3.5 Акцијски капитал

Обичне акције се класификују као акцијски капитал. Додатни екстерни трошкови који се директно приписују емисији нових акција, приказују се као одбитак од прилива по основу емитованих акција. Сваки вишак фер вредности прилива примљеног изнад номиналне вредности емитованих акција признаје се као емисиона премија.

Дивиденде

Дивиденде се признају као обавеза и изузимају се из капитала на дан биланса стања само уколико су објављене пре или на дан биланса стања. Дивиденде се обелодањују онда када су предложене пре дана биланса стања или уколико су предложене или објављене после дана биланса стања, а пре него што је одобрено издавање финансијских извештаја.

3.6 Резерве

Резерве се формирају из расподеле добитка ранијих година и могу се користити за покриће губитка, штета на основним и обртним средствима итд.

3.7 Ревалоризационе резерве и нереализовани добици и губици

Ревалоризациона резерва се иницијално формира када се повећа фер вредност неког средства у односу на његову књиговодствену вредност. На рачуну ревалоризационе резерве исказују се ефекти промена фер вредности некретнина, постројења и опреме.

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

Приликом расходања или отуђења средстава, ревалоризациона резерва формирана за конкретно средство сматра се реализованом и преноси се на нераспоређени добитак текуће године преко биланса стања. Губитак због умањења вредности ревалоризованог средства третира се као смањење ревалоризационе резерве која је претходно формирана за средство. Уколико је губитак због умањења вредности већи од ревалоризационе резерве, разлика се признаје као расход периода.

Нереализовани добици по основу хартија од вредности расположивих за продају се књиговодствено евидентирају када је фер вредност ових хартија од вредности већа од њихове

књиговодствене вредности. На билансној позицији Нереализовани губици по основу хартија од вредности расположивих за продају исказују се негативни ефекти промене фер вредности у складу са МСФИ 9 „Финансијски инструменти“, односно нереализовани губици који се нису могли покрити позитивним ефектима промене фер вредности конкретне хартије од вредности евидентираним у корист нереализованих добитака.

3.8 Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за финансијски инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговорним правима на финансијском инструменту, што се дешава када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када Привредно друштво испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу банака која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу.

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани, обухватају дугорочне зајмове дате првним лицима као и стамбене зајмове и друга дугорочна потраживања од запослених, исказују се по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, умањеној за процењене губитке по основу обезвређења, до износа процењене накнадиве вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

При почетном признавању потраживања од купаца која немају значајну компоненту финансирања, вреднују се по трансакционој цени утврђеној у складу са смерницама МСФИ 15). Трансакциона вредност краткорочних потраживања од купаца једнака је вредности из оригиналне фактуре. Ако се вредност у фактури исказује у страниј валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по курсу важећем на дан трансакције. Накнадно вредновање краткорочних потраживања се врши по амортизованој вредности.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности а након тога, исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања исказују се по њиховој номиналној вредности.

3.9 Учешћа у капиталу повезаних правних лица

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу повезаних правних лица, , исказаних по методу набавне вредности, која се умањује за евентуално обезвређење на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

3.10 Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит правних лица и пратећим пореским прописима Републике Србије.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним

периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дужи од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дужи од десет година.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике, пореске губитке и пореске кредите, који се могу преносити на наредне обрачунске периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

На дан 31. децембра 2020. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15%. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

(в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.11 Накнаде запосленима

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Привредно друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Привредно друштво има

законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина

Према акту Привредног друштва предвиђена је исплата отпремнине за одлазак у пензију у висини три просечне зараде исплаћене по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, односно три просечне зараде запосленог или просечне зараде исплаћене код послодавца, ако је то по запосленог повољније. Није извршен обрачун и исказивање дугорочног резервисања по овом основу јер руководство Привредног друштва сматра да наведена резервисања немају материјално значајан утицај на финансијске извештаје.

3.12 Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Друштва и добитке. Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја дажбина по основу продаје робе, производа и услуга, приходи од доприноса и чланарина и други приходи који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

Добици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију прихода и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Друштва. Добици представљају повећања економских користи и као такви по природи нису различити од прихода. Добици укључују добитке проистекле из продаје дугорочних средстава, нереализоване добитке; на пример, оне који проистичу из ревалоризације утрживих вредносних папира и оне што резултирају из пораста исказане вредности дугорочних средстава. Добици се приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће расходе.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Друштва и губитке. Трошкови који проистичу из уобичајених активности Друштва укључују расходе директног материјала и робе и друге пословне расходе (трошкови осталог материјала, производне услуге, резервисања, амортизација, нематеријални трошкови, порези и доприноси правног лица независни од резултата, бруто зараде и остали лични расходи), независно од момента плаћања.

Губици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију расхода и могу, али не морају, да проистекну из уобичајених активности Друштва. Губици представљају смањења економских користи и као такви нису по својој природи различити од других расхода. Губици укључују, на пример, оне који су последица катастрофа, као што су пожар и поплава, али и оне који су проишли из продаје дугорочних средстава.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1 Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2 Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3 Исправка вредности потраживања

Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности, врши се у складу са моделом очекиваних кредитних губитака. Врши се анализа потраживања на бази различитих карактеристика купаца и историјских образаца остварених губитака. Тако добијени параметри су усклађују са релевантним информацијама о садашњим условима и разумним и објашњивим предвиђањима око будућих услова. Исправка вредности се врши и код других потраживања. Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха.

4.4 Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се за све неискоришћене пореске губитке у мери до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. За ову сврху руководство Привредног друштва врши разложну процену одложених пореских средстава која се могу признати из процењених будућих опорезивих добитака, што подразумева одговарајућу пореску стратегију и пореску политику.

4.5 Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	658,357	568,330
- на иностраном тржишту	40,233	28,064
	698,590	596,394

Приходи од продаје робе који у 2020. години износе 698,590 хиљада динара, у износу од 7,858 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицима (напомена 45.).

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од продаје робе:		
- замрзнуто воће	40,233	37,330
- разна роба	658,357	559,064
	698,590	596,394

Привредно друштво не прати пословање по сегментима, зато што остало пословање представља пратећу делатност основне делатности, односно делатност трговине се обавља по основу преузимања робе из компензационих послова.

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2019.
Република Србија	658,357	568,330
Немачка	-	-
Кипар	40,233	25,331
Косово	-	-
Босна и Херцеговина	-	2,733
	698,590	596,394

Стална имовина Привредног друштва лоцирана је у земљи седишта Привредног друштва и исказана у овим финансијским извештајима на дан 31. децембар 2020. године у износу од 1.938.924 хиљада динара (31. децембар 2019. године: 1.983.667 хиљада динара).

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	3,358,935	3,215,600
- на иностраном тржишту	764,526	599,716
	<u>4,123,461</u>	<u>3,815,316</u>

Приходи од продаје производа и услуга који у 2020. години износе 4,123,461 хиљада динара, у износу од 129,463 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицима (напомена 45.).

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- средстава за заштиту биља	3,630,220	3,411,325
- пољопривредни производи	384,878	297,880
- смрзнутог воћа	22,208	95,361
- услуге	86,155	10,750
	<u>4,123,461</u>	<u>3,815,316</u>

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2019.
Република Србија	3,358,935	3,215,600
Румунија	102,282	65,922
Хрватска	46,296	92,033
Аустрија	46,610	10,997
Кипар	18,128	76,558
Швајцарска	1,837	16,599
Мађарска	48,886	38,762
Грчка	43,333	39,317
Босна и Херцеговина	216,575	226,279
Македонија	41,181	19,465
Уједињени Арапски Емирати	23,012	7,691
Косово	13,980	-
Русија	85,498	-
Шпанија	29,380	-
Бугарска	13,620	-
Белгија	12,292	-
Остале земље	21,616	6,093
	<u>4,123,461</u>	<u>3,815,316</u>

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од субвенција	1,217	2,104
Приходи по основу условљених донација	-	-
	<u>1,217</u>	<u>2,104</u>

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од услуга – зависна правна лица	24	24
Приходи од закупнина – зависна правна лица	1,201	1,146
Приходи за извршене обавезе – зависна правна лица	108	
Приходи од закупа пољопривредног земљишта	12,302	12,302
Приходи од закупа објеката	3,570	3,755
Други пословни приходи	30,120	120
	<u>47,325</u>	<u>17,347</u>

У оквиру напомене 45. приходи од трансакција са зависним правним лицима су рашчлањени и по пословним партнерима.

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Трошкови материјала за израду	2,036,887	1,903,160
Трошкови осталог материјала	29,522	29,995
	<u>2,066,409</u>	<u>1,933,155</u>

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Утрошени нафтни деривати	18,026	22,769
Утрошена електрична енергија	19,990	20,617
Утрошена пара	-	62
Утрошена вода	1,431	1,385
	<u>39,447</u>	<u>44,833</u>

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	353,562	329,915

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	49,339	46,074
Трошкови накнада по уговорима	9,145	24,458
Трошкови накнада члановима Одбора директора и Надзорног одбора	11,668	44,130
Остали лични расходи и накнаде	22,654	33,309
	446,368	477,886
	446,368	477,886

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Трошкови услуга на изради учинака	187,637	150,569
Трошкови транспортних услуга	64,667	61,022
Трошкови услуга одржавања	16,511	17,561
Трошкови закупнина	744	3,709
Трошкови сајмова	231	66
Трошкови рекламе и пропаганде	40,607	44,482
Трошкови истраживања	262,840	94,491
Трошкови осталих производних услуга	39,942	22,277
	613,179	394,177
	613,179	394,177

Трошкови услуга на изради учинака који у 2020. години износе 187,637 хиљада динара, у износу од 9,190 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицем (напомена 45.). Трошкови превоза који у 2020. години износе 64,667 хиљада динара, у износу од 805 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицем (напомена 45.). Трошкови одржавања који у 2020. години износе 16,511 хиљада динара, у износу од 47 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицем (напомена 45.). Трошкови закупнина који у 2020. години износе 744 хиљада динара, у износу од 20 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицем (напомена 45.). Трошкови истраживања који у 2020. години износе 262,840 хиљада динара, у износу од 894 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицем (напомена 45.). Трошкови осталих производних услуга који у 2020. години износе 39,942 хиљада динара, у износу од 20,434 хиљада динара остварени су из пословног односа са зависним правним лицем (напомена 45.).

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Трошкови непроизводних услуга	66,364	69,098
Трошкови репрезентације	6,451	14,461
Трошкови премија осигурања	6,090	3,845
Трошкови платног промета	5,701	4,830
Трошкови чланарина	4,424	3,206
Трошкови индиректних пореза и доприноса	15,318	17,122
Остали нематеријални трошкови	16,530	10,773
	120,878	123,335
	120,878	123,335

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2020. године

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од камата зависним правним лицима	187	86
Остали финансијски приходи	-	-
	187	86

15. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од камата по потраживањима	-	503
Приходи од камата по основу девизних пласмана	32,995	23,384
Приходи од камата по другим финансијским пласманима	18,393	13,797
Приходи од затезних камата	-	9,899
	51,388	47,583

16. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Позитивне курсне разлике	16,256	11,871
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	2,447	1,320
	18,703	13,191

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ И ЗАВИСНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМ

Финансијски расходи са матичним и зависним лицима у 2020. години износе 36 хиљада динара (у 2019. години 0 динара), а проистичу из негативних ефеката валутне клаузуле.

18. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Расходи камата по девизним кредитима у земљи	-	-
Затезне камате у земљи	12	4
Камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	2	2
	14	6

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

**19. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ
(ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Негативне курсне разлике	44,787	10,582
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	3,103	23,569
	<u>47,890</u>	<u>34,151</u>

**20. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ
ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Наплаћена отписана потраживања (напомена 29.)	566,207	592,224

**21. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ
ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Обезвређење дугорочних фин. пласмана и ХОВ	-	-
Обезвређење потраживања (напомена 29.)	490,341	586,714
	<u>490,341</u>	<u>586,714</u>

**22. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ
ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	6,846	1,337
Добици од продаје акција и удела	-	6,665
Добици од продаје материјала	6,074	5,597
Вишкови	257	302
Наплаћена отписана потраживања	500	-
Приходи од смањења обавеза	47	-
Остали непоменути приходи	3,724	4,217
	<u>17,448</u>	<u>18,118</u>

23. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина,		

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

постројења и опреме	-	-
Губици од продаје материјала	2	2
Мањкови	357	259
Расходи по основу отписа потраживања	2,260	-
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	354	1,021
Остали непоменути расходи	4,735	5,832
Обезвређење залиха трговачке робе	-	-
	<u>7,708</u>	<u>7,114</u>

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Порески расход периода	(156,488)	(123,433)
Одложени порески расходи периода	-	-
Одложени порески приходи периода	2,042	3,039
	<u>(154,446)</u>	<u>(120,394)</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добит из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

У хиљадама динара

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Добитак пословне године	1,034,513	808,190
Усклађивање расхода:		
- камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	2	6
- недокументовани трошкови	2	-
- новчане казне, уговорне казне и пенали	-	450
- трошкови који нису настали у сврху обављања делатности	9	-
- обрачуната, а неисплаћена примања запослених	30	-
- исправка потраживања без претходно испуњених услова	2,260	-
- порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	243	1,582
- износ амортизације обрачунате у финансијским извештајима	78,097	83,254
- износ амортизације обрачунате за пореске сврхе	(63,829)	(65,679)
- трошкови истраживања и развоја који се признају у двоструком износу	8,074	4,916
Корекција расхода и прихода по основу трансферних цена	-	-
Опорезиви добитак	<u>1,043,253</u>	<u>822,887</u>
Порез на добитак (15%)	(156,488)	(123,433)
Умањења обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	-	-
Порески расход периода	<u>(156,488)</u>	<u>(123,433)</u>
Одложени порески (расходи)/приходи периода	2,042	3,039
Укупан порез на добитак	<u>(154,446)</u>	<u>(120,394)</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

в) Кретање на одложеним пореским средствима

Промене на одложеним пореским средствима су следеће:

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Стање на почетку године	29,692	26,653
Одложени порески расходи периода	-	-
Одложени порески приходи периода	2,042	3,039
Стање на крају године	31,734	29,692

Одложена пореска средства на дан 31. децембра 2020. године у износу од 31,734 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 29,692 хиљада динара) се највећим делом односе на привремене разлике између основице по којој се основна средства признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима Привредног друштва.

25. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина која на дан 31. децембра 2020. године износи 3,402 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 3,913 хиљада динара) обухвата улагања у развој, плаћене лиценце, програме за рачунаре који су набављени одвојено од рачунара, урбанистичке планове, пројекте и остало.

Преглед промена на нематеријалној имовини током 2020. и 2019. године, дат је у наредној табели:

	У хиљадама динара	
Набавна вредност		
Стање, 1. јануара 2019. године		36,892
Набавке		152
Отуђење		82
Стање, 1. јануара 2020. године		36,672
Набавке у току године		755
Смањење у току године		1,984
Стање, 31. децембра 2020. године		35,443
Исправка вредности		
Стање, 1. јануара 2019. године		31,193
Амортизација		1,648
Отуђење		82
Стање, 1. јануара 2020. године		32,759
Амортизација		1,266
Отуђење		1,984
Остало		-
Стање, 31. децембра 2020. године		32,041
Садашња вредност на дан:		
- 31. децембра 2020. године		3,402
- 1. јануара 2020. године		3,913

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

26.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И БИОЛОШКА СРЕДСТВА

	У хиљадама динара							
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Основна средства у припреми	Дати аванси за основна средства	Инвестиционе некретнине	Укупно	Биолошка средства
Набавна вредност								
Стање 1. јануара 2019. године	1,157,685	764,074	975,779	12,879	2,062	10,344	2,922,823	157
Директне набавке и повећање датих аванса	-	-	-	21,874	7,389	-	29,263	-
Тивирање основних средстава	-	8,182	20,539	(25,867)	-	-	2,854	-
Расходовање и продаја	(116,017)	-	(8,996)	-	-	-	(125,013)	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	(7,195)	-	(7,195)	-
Стање 01. јануара 2020. године	1,041,668	772,256	987,322	8,886	2,256	10,344	2,822,732	157
Директне набавке и повећање датих аванса	480	-	-	76,667	62,661	-	139,808	-
Активирање основних средстава	-	2,054	67,791	(70,325)	-	-	(480)	-
Расходовање и продаја	-	(3,001)	(45,767)	-	-	-	(48,768)	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	(24,629)	-	(24,629)	-
Стање 31. децембра 2020. године	1,042,148	771,309	1,009,346	15,228	40,288	10,344	2,888,663	157
Исправка вредности								
Стање 1. јануара 2019. године	-	280,141	761,766	-	-	5,792	1,047,699	90
Амортизација	-	19,077	62,260	-	-	259	81,596	10
Расходовање и продаја	-	-	(8,996)	-	-	-	(8,996)	-
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 01. јануара 2020. године	-	299,218	815,030	-	-	6,051	1,120,299	100
Амортизација	-	19,134	57,430	-	-	259	76,823	7
Расходовање и продаја	-	(75)	(44,924)	-	-	-	(44,999)	-
Стање 31. децембра 2020. године	-	318,277	827,536	-	-	6,310	1,152,123	107
Садашња вредност:								
- 31. децембра 2020. године	1,042,148	453,032	181,810	15,228	40,288	4,034	1,736,540	50
- 01. јануара 2020. године	1,041,668	473,038	172,292	8,886	2,256	4,293	1,702,433	57

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

27. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Учешће у капиталу зависних правних лица:		
- Envirack д.о.о., Београд	2,115	2,115
- Галеника-Фитофармација д.о.о, Љубљана	900	900
- Холдинг-Галеника д.о.о, Београд	21,343	21,343
	24,357	24,358
Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају:		
- Галеника брокер а.д., Београд	-	-
- Привредна банка а.д., Београд	51,975	51,975
- Confido Tim д.о.о, Суботица	15,873	15,873
Минус: исправка вредности	(67,848)	(67,848)
	-	-
Дугорочни финансијски пласмани зависном лицу	1,500	1,500
Дугорочни финансијски пласмани	171,269	249,472
Остали дугорочни финансијски пласмани	1,806	1,934
	198,932	277,264

Учешће у капиталу Привредне банке а.д., Београд које на дан 31. децембра 2020. и 2019. године износи 51,975 хиљада динара односи се на 15,104 комада акција у власништву Привредног друштва и које су 8. новембра 2013. године искључене са берзе. Сходно томе, Привредно друштво је извршило обезвређење наведеног учешћа у целости.

У јуну 2016. године је на јавном надметању купљено Холдинг предузеће „Галеника“ дп у стечају. Почетком новембра 2016. године су регистроване промене у АПР-у, тако да је нови назив правног лица „Холдинг Галеника“ д.о.о. чија је претежна делатност 6820 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима.

Дугорочни финансијски пласмани који на дан 31. децембра 2020. износе 171,269 хиљада динара, односе се на дугорочни део позајмице, одобрене по основу Уговора од 28. фебруара 2019. године, пословном партнеру ПП Сава Ковачевић а.д., Врбас.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

28. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Материјал	782,041	700,934
Резервни делови	9,848	10,236
Алат и инвентар	1,079	698
	<u>792,968</u>	<u>711,868</u>
Недовршена производња	58,601	44,388
Готови производи	1,220,765	1,208,683
Роба у промету на велико	193,002	161,819
Роба у царинском складишту	36,690	-
Роба у обради, доради	52,926	52,943
Минус: Исправка вредности робе	(571)	(571)
	<u>282,047</u>	<u>214,191</u>
Дати аванси	153,075	78,628
Исправка вредности датих аванса	(1,911)	(1,911)
	<u>151,164</u>	<u>76,717</u>
	<u>2,505,545</u>	<u>2,255,847</u>

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	1,281,819	1,405,493
- у иностранству	200,407	163,055
	<u>1,482,226</u>	<u>1,568,548</u>
Исправка вредности потраживања од купаца:		
- у земљи	(624,895)	(748,398)
- у иностранству	(24,107)	(25,286)
	<u>(649,002)</u>	<u>(773,684)</u>
	<u>833,224</u>	<u>794,864</u>

Од укупног износа потраживања које у 2020. години износи 833,224 хиљада динара, потраживања у износу од 48,985 хиљада динара (2019. година - 3,101 хиљада динара) потичу из односа са зависним правним лицима (напомена 45).

Промене на исправци вредности потраживања од купаца током 2020. и 2019. године:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Стање на почетку године:		
- у земљи	748,398	754,780
- у иностранству	25,286	25,286
	<u>773,684</u>	<u>780,066</u>
Наплаћена претходно исправљена потраживања од купаца у земљи (напомена 20.)	(566,207)	(592,224)
Исправка потраживања од купаца у земљи у току године (напомена 21.)	444,996	586,714

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

Отпис претходно исправљених потраживања од купаца у земљи	(5,244)	-
Ефекти валутне клаузуле	1,773	(872)
Стање на крају године	<u>649,002</u>	<u>773,684</u>
30. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА		
	У хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2020.	2019.
Потраживања за више плаћен порез	34	-
Потраживања за камату	3,148	-
Потраживања од државних органа	301	734
Потраживања од запослених		31
Потраживања од других правних лица	559	
Остала потраживања	216	1,261
	<u>4,258</u>	<u>2,026</u>
31. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ		
	У хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2020.	2019.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	151	1
Текуће доспеће дугорочне позајмице	122,592	79,304
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>(а) динарска средства</i>		
- OTP banka Srbija а.д., Нови Сад	545,000	-
- Vojvođanska banka а.д., Нови Сад	-	100,000
- Sberbank Srbija а.д., Београд	-	200,000
<i>(б) девизна средства</i>		
- Credit Agricole Srbija а.д., Нови Сад	646,691	823,150
- Societe Generale а.д., Београд	-	-
- OTP banka Srbija а.д., Нови Сад	1,175,802	1,175,928
- AIK banka Srbija а.д., Ниш	764,271	176,389
- Sberbank Srbija а.д., Београд	352,741	235,186
<i>(в) краткорочни депозити</i>	793	-
	<u>3,485,298</u>	<u>2,710,653</u>
	<u>3,608,041</u>	<u>2,789,958</u>
Краткорочни зајам осталим правним лицима који на дан 31. децембра 2020. износи 122,592 хиљада динара односи се на део позајмице који доспева до једне године, одобрене по основу Уговора од 28. фебруара 2019. године, пословном партнеру ПП Сава Ковачевић а.д., Врбас.		
32. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА		
	У хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2020.	2019.
Текући рачуни	18,642	186,594
Благајна	66	30
Девизни рачун	229,037	61,407
		23

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

Девизни акредитиви	88,641	173,134
Остала новчана средства	382	789
	<u>336,768</u>	<u>421,954</u>

33. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Порез на додату вредност у пријемним фактурама	397	984
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	114,161	95,979
	<u>114,558</u>	<u>96,963</u>

34. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Разграничен порез на додату вредност	1,946	440
Остала активна временска разграничења	39,221	28,265
	<u>41,167</u>	<u>28,705</u>

35. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2020. године износи 3,511,200 хиљада динара и састоји се од 2.640.000 акција чија номинална вредност износи 1,330 динара по акцији.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2020. и 2019. године приказана је у следећој табели:

Акционари	31. децембар 2020. године			31. децембар 2019. године		
	Износ у			Износ у		
	Број акција	хиљадама динара	%	Број акција	хиљадама динара	%
Агромаркет д.о.о., Крагујевац	2,190,164	2,912,918	82.96	2,190,164	2,912,918	82.96
Ненадовић Драган	173,718	231,045	6.58	173,718	231,045	6.58
Остали	276,118	367,237	10.46	276,118	367,237	10.46
	<u>2.640.000</u>	<u>3,511,200</u>	<u>100.00</u>	<u>2.640.000</u>	<u>3,511,200</u>	<u>100.00</u>

Над акцијама Агромаркет д.о.о., Крагујевац постоји уписана залога првог реда.

Промене на капиталу су детаљније приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових финансијских извештаја.

36. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У динарима	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Нето добитак (у хиљадама динара)	880,067	687,796
Просечан пондерисан број акција	2,640,000	2,640,000
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>334</u>	<u>261</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Примљени аванси, депозити и кауције:		
Примљени аванси у земљи	5,177	2,861
Примљени аванси из иностранства	13,968	13,251
Примљени депозити	262	284
	19,407	16,396

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Обавезе према добављачима:		
- матична и зависна правна лица (напомена 45.)	22,269	1,258
- у земљи	175,537	145,020
- у иностранству	108,587	77,041
	306,393	223,319

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	79,912	79,913
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9,455	9,482
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	5,659	5,574
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4,933	4,855
Обавезе за дивиденде	7,676	7,850
Обавезе према члановима Управног одбора	-	832
Обавезе према физичким лицима	-	-
Остале обавезе	60	450
	107,695	108,956

40. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	128	539
Обавезе за порез на добитак	44,337	1,032
	44,465	1,571

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

41. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Унапред обрачунати трошкови	8,026	5,268
Одложени приходи и примљене донације	-	-
Остала пасивна временска разграничења	-	-
	8,026	5,268

42. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Туђи материјал	50,349	7,453
Туђа роба на складиштењу	21,849	27,236
Обавезе за дате гаранције и акредитиве	45,396	31,875
	117,594	66,564

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Привредног друштва. Руководство Привредног друштва разматра ризик капитала путем ублажавања ризика и уверења да ће Привредно друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, уз истовремено повећање добити власника, путем оптимизације дуга, односно обавеза и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Привредног друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. У склопу тог прегледа руководство Привредног друштва разматра цену капитала и ризике повезане са врстом капитала.

Показатељи задужености Привредног друштва са стањем на крају године су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Задуженост*	-	-
Готовински еквиваленти и готовина	336,768	421,954
Нето задуженост	(336,768)	(421,954)
Капитал **	8,928,233	8,048,166
Рацио (однос) задужености према капиталу	-	-
Рацио (однос) нето задужености према капиталу	-	-

*Задуженост обухвата дугорочне обавезеи краткорочне финансијске обавезе

** Капитал обухвата износ укупног капитала

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањене су у напоменама 3. уз финансијске извештаје.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	198,932	277,264
Потраживања од купаца	833,224	794,864
Остала потраживања	3,923	1,261
Краткорочни финансијски пласмани	3,608,041	2,789,958
Готовински еквиваленти и готовина	336,768	421,954
	<u>4,980,888</u>	<u>4,285,301</u>
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	306,393	223,319
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Краткорочни кредити	-	-
	<u>306,393</u>	<u>223,319</u>

Финансијски ризици

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају навременској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику преко готовинских еквивалената и готовине, потраживања од купаца, дугорочних кредита и обавеза према добављачима, деноминираних у иностраној валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широкој употреби у Републици Србији.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и монетарних обавеза исказаних у иностраној валути на датум биланса стања је следећа:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

	Монетарна средства		У хиљадама динара	
			Монетарне обавезе	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
ЕУР	4,176,979	3,283,315	170,396	102,839
УСД	149,388	173,134	36,992	37,633
ГБП	-	-	-	152
	<u>4,326,367</u>	<u>3,456,449</u>	<u>207,387</u>	<u>140,624</u>

Привредно друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР), америчког долара (УСД) и британске фунте (ГБП). При интерном приказивању девизног ризика користи се стопа осетљивости од 10% слабљења или јачања курса динара у односу на наведене стране валуте. Уз претпоставку да се исказана монетарна средства и монетарне обавезе у страним валутама (која су прерачунате у динаре на крају текуће и претходне године) основа за квантификацију ефеката, односно утицаја осетљивости промене курса динара у односу на ЕУР, УСД и ГБП, на следећој табели приказан је утицај промене курсева страних валута за 10% на добитак.

	На дан 31. децембра 2020.			У хиљадама динара		
	Утицај на добитак +/-			На дан 31. децембра 2019.		
	По основу прерачуна:			Утицај на добитак +/-		
	Средстава	Обавеза	Нето	Средстава	Обавеза	Нето
Ако курс динара ослаби за 10% у односу на:						
ЕУР	417,698	17,040	400,658	328,331	10,284	318,048
УСД	14,939	3,699	11,240	17,313	3,763	13,550
ГБП	-	-	-	-	15	(15)
	<u>432,637</u>	<u>20,739</u>	<u>411,898</u>	<u>345,645</u>	<u>14,062</u>	<u>331,583</u>
Ако курс динара ојача за 10% у односу на:						
ЕУР	417,698	17,040	(400,658)	328,331	10,284	(318,048)
УСД	14,939	3,699	(11,240)	17,313	3,763	(13,550)
ГБП	-	-	-	-	15	15
	<u>432,637</u>	<u>20,739</u>	<u>(411,898)</u>	<u>345,645</u>	<u>14,062</u>	<u>(331,583)</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је варијабилна каматна стопа. Овај ризик зависи од финансијског тржишта а Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и финансијских обавеза на крају текуће и претходне године дата је на следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	26,163	26,292
Потраживања од купаца	833,224	794,864
Остала потраживања	3,923	1,261
Готовина и готовински еквиваленти	336,768	421,954
	<u>1,200,078</u>	<u>1,244,371</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	172,769	250,972
Краткорочни финансијски пласмани	3,608,041	2,789,958
	<u>3,780,810</u>	<u>3,040,930</u>
	<u>4,980,888</u>	<u>4,285,301</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	306,393	223,319
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Дугорочни кредити, краткорочни кредити и текућа доспећа дугорочних кредита	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>306,393</u>	<u>223,319</u>

За средства и обавезе са варијабилном каматном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза био непромењен у току целе године. Према процени Привредног друштва, повећање или смањење варијабилних каматних стопа у распону од 1 до 2% под претпоставком да су све остале варијабле непромењене, у финансијским извештајима за 2020. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у распону 37,808 до 75,616 хиљада динара (за 2019. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у 30,409 до 60,818 хиљада динара).

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да своја дуговања према Привредном друштву измире у целости и на време, што би по овом основу настао губитак за Привредно друштво. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је на потраживања од купаца на дан биланса стања. Потраживања од купаца састоје се од великог броја потраживања, од којих се материјално значајан део односи на следеће купце:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2020. године
У хиљадама динара
31. децембар
2020.

Назив и седиште купца	
БЦ Хибриди д.о.о.	47,128
Сава Ковачевић пп а.д.	46,074
Арсеновић д.о.о.	36,957
Томсин д.о.о.	33,843
Станић д.о.о.	32,513
ПТП Албатрос ММ д.о.о.	31,004
Агро Арм д.о.о.	27,171
Семенарна д.о.о.	25,956
Агрос д.о.о.	20,082
Агро Катарина д.о.о.	19,067

Структура изложености кредитном ризику укупних потраживања од купаца са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године приказана је на следећој табели.

	Бруто изложеност		Исправка вредности		У хиљадама динара	
	31. децембар		31. децембар		31. децембар	
	2020.	2019.	2020.	2019.	2020.	2019.
Недоспела потраживања од купаца	501,628	386,074	-	-	501,628	386,074
Доспела исправљена потраживања	649,002	773,684	649,002	773,684	-	-
Доспела неисправљена потраживања	331,596	408,790	-	-	331,596	408,790
Укупно	<u>1,482,226</u>	<u>1,568,548</u>	<u>649,002</u>	<u>773,684</u>	<u>833,224</u>	<u>794,864</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања од купаца на дан 31. децембра 2020. године у износу 359,795 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 386,074 хиљада динара) односе се на потраживања од купаца по основу продаје.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није извршило исправку вредности, односно није обезвредило доспела потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2020. године у износу од 331,596 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 408,790 хиљада динара) с обзиром да је руководство Привредног друштва у складу са моделом који је наведен у напомени 4.3., оценило да није утврђена промена у кредитној способности купаца, као и да се део ових потраживања односи на потраживања чија је наплата покривена са одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања од купаца приказана је на следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Доспелост:		
До 30 дана	87,339	85,813
Од 31 до 60 дана	18,511	17,523
Преко 60 дана	<u>225,746</u>	<u>305,454</u>

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

Укупно	331,596	408,790
--------	---------	---------

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2020. године износе 306,393 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 223,319 хиљада динара). Сагласно политици управљања финансијским ризицима, Привредно друштво измирује доспеле обавезе према добављачима у уговореним роковима и сходно томе, добављачи не зарачунавају камату.

Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. За ову сврху руководство Привредног друштва је успоставило одговарајући систем управљања за краткорочно, средњерочно и дугорочно финансирање пословања Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Следећа табела приказује структуру доспелости финансијских средстава и финансијских обавеза са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине финансијских средстава и финансијских обавеза, уз претпоставку да ће се финансијска средства наплатити и да ће се финансијске обавезе измитирати према наведеној рочности доспећа.

	Финансијска средства		У хиљадама динара Финансијске обавезе	
	31. децембар		31. децембар	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Рочност				
Мање од 1 месеца	696,563	808,028	200,770	154,729
Од 1 до 3 месеца	477,352	410,051	67,975	59,292
Од 3 месеца до 1 године	3,608,041	2,789,958	37,648	2,399
Од 1 до 5 година	198,932	277,264	-	6,899
Укупно:	<u>4,980,888</u>	<u>4,285,301</u>	<u>306,393</u>	<u>223,319</u>

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2020. године и 31. децембра 2019. године.

	31. децембар 2020.		У хиљадама динара 31. децембар 2019.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
	Финансијска средства			
Дугорочни фин. пласмани	198,932	198,932	277,264	277,264
Краткорочни фин. пласмани	3,608,041	3,608,041	2,789,958	2,789,958
Потраживања од купаца	833,224	833,224	794,864	794,864
Остала потраживања	3,923	3,923	1,261	1,261
Готовина и еквиваленти	336,768	336,768	421,954	421,954
	<u>4,980,888</u>	<u>4,980,888</u>	<u>4,285,301</u>	<u>4,285,301</u>
Финансијске обавезе				
Краткорочни кредити	-	-	-	-
Обавезе из пословања	306,393	306,393	223,319	223,319
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-	-	-
Дугорочни кредити	-	-	-	-

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2020. године

306,393	306,393	223,319	223,319
---------	---------	---------	---------

44. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

45. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Биланс стања

Потраживања и обавезе настале из трансакција са повезаним правним лицима:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Активa		
<i>Учешиће у капиталу зависних правних лица (напомена 27)</i>		
- Envipack д.о.о., Београд	2,115	2,115
- Галеника-Фитофармација д.о.о, Љубљана	900	900
- Холдинг-Галеника д.о.о, Београд	21,343	21,343
	24,358	24,358
<i>Дугорочни пласмани зависним лицима лица (напомена 27)</i>		
- Холдинг-Галеника д.о.о, Београд	1,500	1,500
<i>Потраживања за услуге (напомена 29)</i>		
- Envipack д.о.о., Београд	185	124
- Холдинг-Галеника д.о.о, Београд	224	141
	409	265
<i>Потраживања за закупнину (напомена 29)</i>		
- Agromarket d.o.o., Крагујевац	1,273	-
- Envipack д.о.о., Београд	270	102
	1,543	102
<i>Потраживања за продате производе, робу и материјал (напомена 29)</i>		
- Agromarket d.o.o., Крагујевац	11,866	-
- Agromarket d.o.o., Приштина	12,839	-
- Envipack д.о.о., Београд	49	-
- Agromarket д.о.о., Бијељина	22,279	2,734
	47,033	2,734
Свега потраживања	74,842	28,959
Пасива		
<i>Обавезе према добављачима (напомена 38)</i>		
- PD Zajecar а.д., Зајечар	36	-
- Agromarket д.о.о., Крагујевац	19,300	1,196
- Envipack д.о.о., Београд	2,933	62
- Галеника-Фитофармација д.о.о, Љубљана	-	-
Свега обавезе	22,269	1,258

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2020. године

Потраживања, нето

52,573

27,701

б) Биланс успеха

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима је приказан у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
Приходи		
<i>Envirask д.о.о., Београд</i>		
- Приходи од продаје материјала (напомена 5)	41	-
- Приходи од закупа (напомена 8)	140	85
- Приходи од извршених осталих обавеза (напомена 8)	108	120
	<u>289</u>	<u>205</u>
<i>Холдинг-Галеника д.о.о., Београд</i>		
- Приходи од услуга (напомена 8)	24	24
- Приходи од камата (напомена 15)	83	85
	<u>107</u>	<u>109</u>
<i>Agromarket д.о.о., Крагујевац</i>		
- Приходи од закупа (напомена 8)	1,061	1,061
- Приходи од продаје материјала (напомена 5)	1	-
- Приходи од продаје готових производа (напомена 6)	73,113	-
- Приходи од продаје трговачке робе (напомена 5)	7,816	3,987
	<u>81,991</u>	<u>5,048</u>
<i>Agromarket д.о.о., Бијељина</i>		
- Приходи од продаје готових производа (напомена 6)	36,403	2,733
<i>Agromarket д.о.о., Косово</i>		
- Приходи од продаје готових производа (напомена 6)	19,235	-
<i>Војводина д.о.о., Старчево</i>		
- Приходи од продаје готових производа (напомена 6)	712	-
Укупни приходи	<u>138,737</u>	<u>8,095</u>
Расходи		
<i>Envirask д.о.о., Београд</i>		
- Трошкови збрињавања опасног отпада (напомена 12)	20,269	3,689
- Трошкови одржавања моторног возила (напомена 12)	47	33
- Трошкови превоза робе купцима (напомена 12)	805	509
- Трошкови закупа моторног возила (напомена 12)	20	177
- Алат и инвентар који се у целини отписују	-	23
	<u>21,141</u>	<u>4,431</u>
<i>Галеника-Фитофармација д.о.о., Љубљана</i>		
- Трошкови у вези истраживања (напомена 12)	894	65
- Трошкови непроизводних услуга (напомена 13)	-	220
	<u>894</u>	<u>285</u>
<i>PD Зајечар а.д., Зајечар</i>		
- Трошкови производних услуга (напомена 12)	9,190	-
- Трошкови осталих услуга (напомена 12)	165	-
- Трошкови у вези истраживања (напомена 12)	-	62
	<u>9,355</u>	<u>62</u>
<i>Agromarket д.о.о., Крагујевац</i>		
- Набавна вредност продате робе	231,878	-
Укупни расходи	<u>263,268</u>	<u>4,778</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2020. године

Приходи, нето

(124,531)

3,317

46. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2020. године Привредно друштво води више судских спорова у којима се јавља као тужилац. Вредност ових судских спорова на дан 31. децембра 2020. године процењених од стране адвокатске канцеларије која води спорове у име Привредног друштва износи 202,122 хиљада динара. Привредно друштво је извршило исправку вредности евидентираних утужених потраживања.

Даље, на дан 31. децембра 2020. године Привредно друштво води један поступак у којем се јавља као страна против које је покренут поступак. Укупна вредност судског поступка који се води против Привредног друштва износи 86,161 хиљаду динара. Руководство Привредног друштва сматра да ће се поступак завршити у корист Привредног друштва и, на дан 31. децембра 2020. године нису извршена резервисања за потенцијалне губитке који могу проистећи у случају негативног исхода по Привредно друштво.

47. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви за валуте које су се користиле за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре били су следећи:

	31. децембар 2020.	У динарима 31. децембар 2019.
ЕУР	117.5802	117.5928
УСД	95.6637	104.9186

48. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Дана 30.03.2021. године је објављена Понуда за преузимање преосталих акција Друштва (10,17%) од стране већинског акционара, Агромаркет д.о.о. из Крагујевца и лица која са њим заједнички делују. Понуђена цена је 2.550 динара по акцији, а Понуда ће бити отворена до 19.04.2021. године. Руководство сматра да овај догађај неће имати утицаја на текуће пословање Привредног друштва.

До момента састављања Напомена уз финансијске извештаје, наше пословање у свим осталим пословним аспектима се одвијало у границама планираних активности.

Законски заступник
Славица Пековић

Slavica Peković
100077145-21
12969715163

Digitally signed by Slavica
Peković
100077145-21129697151
63
Date: 2021.04.20 14:25:42
+02'00'



65 ГОДИНА ТРАДИЦИЈЕ

НАЈВЕЋИ ПРОИЗВОЂАЧ СРЕДСТАВА ЗА ЗАШТИТУ БИЉА У СРБИЈИ

ЧЛАНИЦА ЕВРОПСКОГ УДРУЖЕЊА ПРОИЗВОЂАЧА ГЕНЕРИЧКИХ СРЕДСТАВА ЗА ЗАШТИТУ БИЉА (WWW.ECCA-ORG.EU)

НАША ВИЗИЈА

*ТЕЖИМО ДА ДОСТИГНЕМО ПЕРФОРМАНСЕ ПОСЛОВАЊА КАКВЕ ИМАЈУ САВРЕМЕНИ ЕВРОПСКИ
ФОРМУЛАТЕРИ СРЕДСТАВА ЗА ЗАШТИТУ БИЉА И ДА ПОВЕЋАМО СВОЈ ИЗВОЗНИ ПОТЕНЦИЈАЛ*

НАША МИСИЈА

*ОДРЖИВ ПРОИЗВОДНИ ПОРТФОЛИО. Свој пословни успех градимо сталним прилагођавањем својих
производа захтевима и потребама корисника, као и стандардима и законским прописима који одређују
савремену производњу, промет и употребу средстава за заштиту биља.*

*САВРЕМЕНА ТЕХНОЛОГИЈА. Висок квалитет наших производа и њихову усклађеност са захтевима
који се односе на очување животне средине и успостављање оптималних радних услова у процесима
производње, обезбеђујемо развојем и применом савремених технологија формулисања.*

*ОДГОВОРНО ПОСЛОВАЊЕ. Пословну политику заснивамо на одговорности према пољопривредним
произвођачима и пословним партнерима, али пре свега према заједници у којој живимо, животној
средини и становништву које долази у додир са нашим производима.*

**Хронолошки опис развоја фирме**

1955.	У погону предузећа ГАЛЕНИКА произведен први препарат за заштиту биља - Моносан
1965.	Први извоз на инострано тржиште (1.000 тона Tritox-а, инсектицид у облику праха, на руско тржиште)
1966.	Производња, која се одвијала на локацији ФЕМОС у Новом Београду, се сели на данашњу локацију на Батајничком друму б.б. у Земуну
70-их година	Интеграција са "Санохемијом" из Обреновца
од 1980.	РО АГРОХЕМИЈА у саставу СОУР-а ГАЛЕНИКА
од 1991.	Деоничарско друштво у саставу ГАЛЕНИКА ХОЛДИНГ
од 1997.	Друштвено предузеће ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА
од 1999.	Акционарско друштво са 83% приватног капитала и преко 1900 акционара
2001.	Битна година у пословању са три важна обележја: - Прва трговина акцијама Галеника Фитофармација а.д. на Београдској берзи - Почетак интензивних инвестиционих активности - Укрупњавање власништва
2004.	Сертификован систем менаџмента квалитетом у складу са ISO 9001:2000 Извршена хомогенизација акција
2005.	Извршена нова емисија акција из расподеле добити за 2004. годину, тако да је акцијски капитал увећан за 89% Промењен метод трговања акцијама на берзи у континуирани метод
2007.	Највећи обим трговања акцијама од почетка трговања (око 10,3 милиона €), као и највећа вредност тржишне капитализације на дан 31.12. (60,8 милиона €).
2008.	Акредитована лабораторија за физичко-хемијска испитивања, према захтевима стандарда SRPS ISO/IEC 17025:2006 Верификован процес отплате акција из II круга својинске трансформације, чиме је учешће друштвеног капитала у укупном сведено на 0%
2011.	Извршена замена („split“) акција, без промене вредности основног капитала, тако да је свака постојећа акција замењена двама новим акцијама, двоструко ниже номиналне вредности. Извршено повећање основног капитала из сопствених средстава, за 50%, издавањем нове емисије акција постојећим акционарима.
2012.	Промењен облик управљања Друштвом у једнодомно, са седмочланим Одбором директора. Сертификован систем управљања заштитом животне средине, у складу са захтевима ISO 14001:2004.
2014.	Сертификован систем менаџмента заштитом здравља и безбедношћу на раду, у складу са захтевима BSI OHSAS 18001:2007
2016.	Добијене прве ЕУ регистрације за три производа из производног портфолија Друштва. Лабораторија за физичко – хемијска испитивања сертификовала успостављени систем квалитета према Смерницама добре лабораторијске праксе (GLP).
2017.	Прва година продаје производа са ЕУ регистрацијама на иностраним тржиштима. Урађена прва GLP студија за наручиоца услуге из ЕУ.
2019.	Агромаркет д.о.о. Крагујевац је постао већински власник Друштва (82,96%).
2020.	Промена састава Одбора директора, на петочлани.

**САДРЖАЈ**

1	О НАМА	4
	ОСНОВНИ ПОДАЦИ	4
	ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА.....	4
	СТРУКТУРА ВЛАСНИШТВА	5
	ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	5
	ЛОКАЦИЈА.....	6
	ОРГАНИЗАЦИЈА.....	7
	КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ	8
	НАШ ЛАНАЦ ВРЕДНОСТИ.....	9
2	СТРАТЕГИЈА	10
	ОПШТА ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА	10
	СТРАТЕГИЈСКИ ПРАВЦИ.....	10
	УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	11
3	ПОСЛОВАЊЕ У 2020. ГОДИНИ	13
	ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ У 2020. ГОДИНИ	13
	ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	13
	СТРУКТУРА БРУТО ПРОДАЈЕ ПО ВРСТИ ПРОИЗВОДА.....	14
	ПРОДАЈА СРЕДСТАВА ЗА ЗАШТИТУ БИЉА	14
	РАЗВОЈНЕ И РЕГИСТРАЦИОНЕ АКТИВНОСТИ.....	15
	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	15
	ПОСЛОВАЊЕ ENVIRACK D.O.O.	17
4	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ У 2020. ГОДИНИ	18
	ОСНОВНИ БИЛАНСНИ ПОКАЗАТЕЉИ	18
	СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА.....	20
	РАЦИО АНАЛИЗА	21
5	ТЕКУЋЕ ПОСЛОВАЊЕ У 2021. ГОДИНИ	22



1 О НАМА

Основни подаци

Назив Друштва:	ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА а.д., Батајнички друм бб, 11080 Београд - Земун
Број решења АПР:	БД 307/2005 од 27.01.2005. године
Матични број:	07725531
ПИБ број:	100001046
Делатност према регистрацији:	Производња пестицида и хемикалија за пољопривреду, шифра делатности 2020
Веб сите & емаил:	www.fitofarmacija.rs ; office@fitofarmacija.rs
Подаци о основном капиталу:	3.511.200.000 динара на дан 31.12.2020.
Број издатих акција:	2.640.000 (обичне); ISIN број: RSFITOE 21521; CFI код: ESVUFR; BELEX: FITO
Број сопствених акција:	Друштво не поседује сопствене акције
Огранци:	/
	ENVIPACK d.o.o., Београд, МБ 20801115, шифра делатности 7022 Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем
Зависна друштва:	ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА д.о.о., Брезовица при Љубљани, Словенија; МБ 6813313000; шифра делатности 46.900 Неспецијализована трговина на велико ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о., Београд, МБ 07092920, шифра делатности 6820 Издајмљивање властитих или издајмљених некретнина и управљање њима
Ревизорска кућа:	„УНУ REVIZIJA“ д.о.о., Београд, МБ 17082175

Подаци о управи Друштва

Чланови Одбора директора:

Неизвршни директори	Душан Мојсиловић, председник Одбора, власник Агромаркета д.о.о. Мирјана Богићевић, независни директор Никола Мојсиловић
Извршни директори:	Драган Ненадовић, генерални директор, власник 6,79% акција Славица Пековић, извршни директор за корпоративне послове

Секретар Друштва: Бојана Митић

**Структура власништва**

Подаци о структури власништва се могу наћи на интернет страници Centralnog registra HoV (www.crhov.rs). Структура власништва на 31.12.2020. године је приказана у табелама испод:

Број акционара са учешћем у капиталу	Број лица		Број акција		% од укупне емисије	
	домаћа	страна	домаћа	страна	домаћа	страна
od 0% do 5%	745	34	269,248	6,870	10.20%	0.26%
od 5% do 10%	1		173,718		6.58%	
od 75% do 100%	1		2,190,164		82.96%	
Укупно:	781		2,640,000		100%	

Тип лица	Бр.акција	%
Власништво физичких лица	390,892	14.81%
Власништво правних лица	2,200,522	83.35%
Збирни (кастоди) рачун	48,586	1.84%
Укупно:	2,640,000	100%

Редослед првих десет акционара по броју акција и по броју гласова:

Рбр	Акционар	Бр.акција	%
1.	АГРОМАРКЕТ ДОО	2,190,164	82.96%
2.	Ненадовић Драган	173,718	6.58%
3.	OTP BANKA SRBIJA - KASTODI RN - FO	27,557	1.04%
4.	Ненадовић Миломир	5,544	0.21%
5.	VOJVOĐANSKA BANKA A.D. NOVI SAD - ЗБИРНИ РАЧУН	5,002	0.19%
6.	Вуков Бошко	4,152	0.16%
7.	Вуков Зоран	3,222	0.12%
8.	Ђедовић - Живановић Невенка	3,134	0.12%
9.	KOMERCIJALNA BANKA A.D. - KASTODI RN - KS	2,814	0.11%
10.	RAIFFEISEN BANKA AD BEOGRAD - KASTODI RN - KS	2,636	0.10%
	Укупно	2,417,943	91.59%

Изјава о примени кодекса корпоративног управљања

Друштво примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања, који је објављен на интернет страници Друштва, у делу *За инвеститоре / Корпоративно управљање / Општа акта Друштва*.

Сопственим Кодексом корпоративног управљања Друштво је успоставило принципе корпоративне праксе и организационе културе, у складу са којима се понашају носиоци корпоративног управљања у Друштву. Принципи се нарочито односе на питања јавности и транспарентности пословања Друштва, остварења права акционара, оквира и начина деловања носилаца корпоративног управљања у Друштву и контроле њиховог рада, социјалних и питања заштите животне средине.

Циљ Кодекса је промовисање добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, социјалних питања и заштите животне средине који треба да обезбеде ефективан систем контроле над пословањем Друштва, као и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, а све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја Друштва.

Током извештајне године у примени Кодекса корпоративног управљања Друштва није било битних одступања од утврђених принципа.

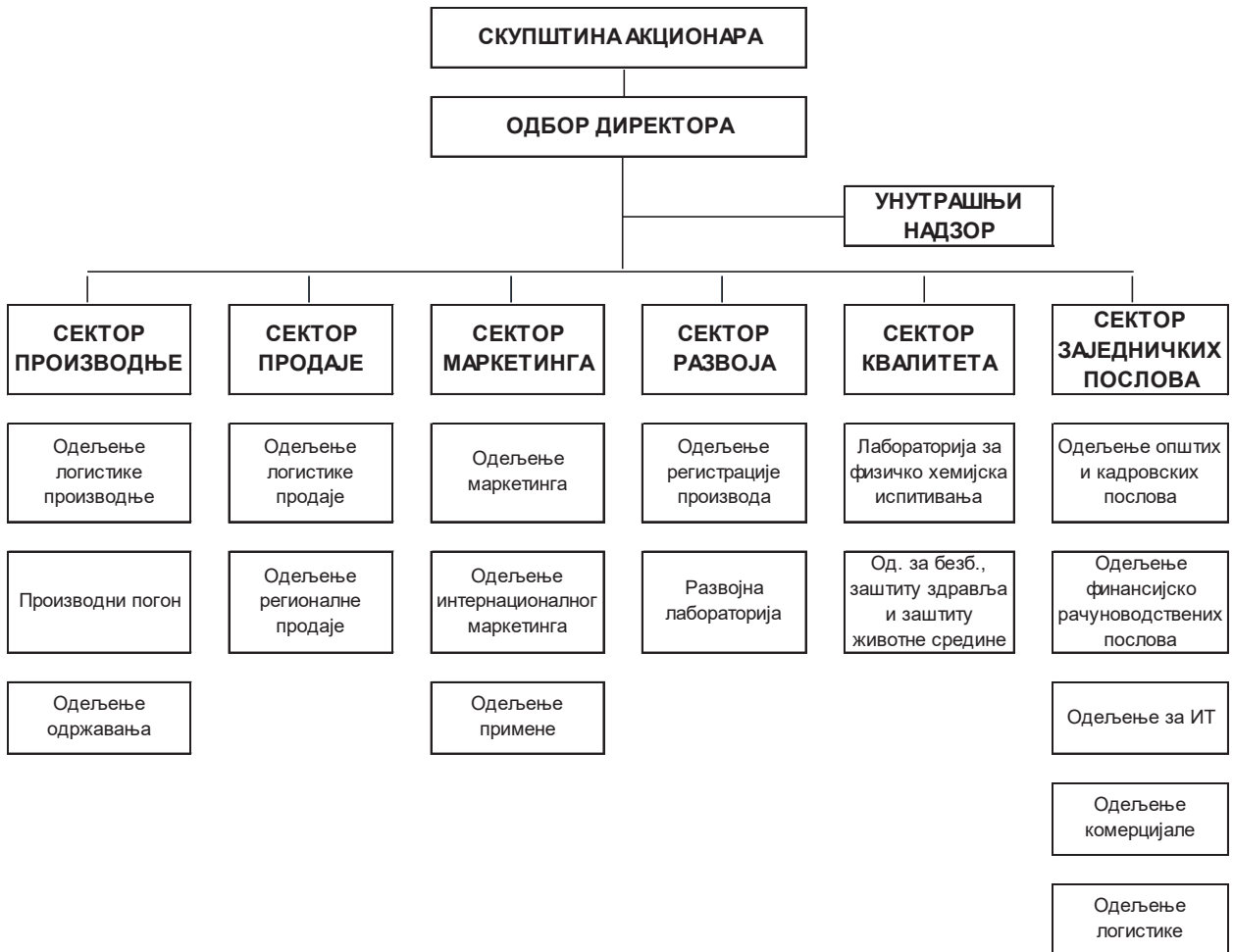
**Локација**

Седиште Друштва је у индустријској зони Земунa, у улици Батајнички друм бб. Друштво поседује грађевинске објекте на следећим локацијама:

Локација	Површина у м ²		
	Производња	Складиште	Посл.простор
Земун, Батајнички друм бб	5.549	5.834	1.356
Земун, Масариков трг 8а			876
Сремска Митровица, Стари Радиначки пут		1.183	397
Нови Сад, Народног фронта 73			129
Рума, Индустријска зона бб		5.514	
Ариље, село Ступчевићи		750	

Земљишта (укључујући и земљиште под објектима):

Локација	Намена	Површина у м ²	Напомена
Земун, Батајнички друм бб	Грађевинско земљиште	37.096	право коришћења
Земун, Масариков трг 8а	Грађевинско земљиште	511	право коришћења
Нови Сад, Народног фронта 73	Грађевинско земљиште	44	право коришћења
Сремска Митровица, Стари радиначки пут	Пољопривредно земљиште	43.583	власништво
Сремска Митровица, Стари радиначки пут	Грађевинско земљиште	6.153	власништво
Ариље, Грбавица, село Ступчевићи	Пољопривредно земљиште	2.166	власништво
Ариље, Грбавица, село Ступчевићи	Грађевинско земљиште	9.455	власништво
Рума, Индустријска зона	Грађевинско земљиште	76.500	власништво
Угриновци, општина Земун	Пољопривредно земљиште	3.860.715	власништво
Бечмен, општина Сурчин	Пољопривредно земљиште	2.693.390	власништво
Врбас, општина Врбас	Пољопривредно земљиште	2.490.930	власништво

**Организација**

**Квалификациона структура запослених**

У табели испод је приказана квалификациона и старосна структура запослених на дан 31.12.2020. године.

Орг. део / Квалификација		I	II,III	IV	V,VI	VII,VIII	Укупно	%
Управа		0	0	0	0	4	4	2%
Сектор квалитета		0	0	4	1	9	14	8%
Сектор производње		2	17	28	3	5	55	32%
Сектор продаје и примене		0	0	2	2	26	30	17%
Сектор маркетинга		0	0	0	2	11	13	7%
Сектор развоја		0	0	2	0	12	14	8%
Сектор заједничких послова		2	7	12	7	16	44	25%
ПОЛ	Ж	0	0	8	8	44	60	34%
	М	4	24	40	7	39	114	66%
УКУПНО		4	24	48	15	83	174	
%		2%	14%	28%	9%	48%	100%	
прос. старост		42	41	42	45	42	42	

Подаци у табели не дају реалну слику о заступљености полова у компанији. Наша политика је да у производним погонима, због природе наше делатности, не запошљавамо жене.

На графикону испод је приказан просечан однос између запослених мушког и женског пола, у последњих пет година, ако се изузму запослени у производним погонима.





Наш ланац вредности

Од свих друштвених компанија које су се бавиле производњом средстава за заштиту биља у Србији крајем прошлог века, једино је наша компанија успешно приватизована, пребродивши све транзиционе замке и проблеме. Континуираним, органским растом освајали смо све већи тржишни удео развијајући сопствени производни портфолио и улажући значајна сопствена средства у проширење производних капацитета, модернизацију и реконструкцију опреме и објеката, као и у унапређење контроле и мониторинга целог система.

Данас је ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА а.д. модерна компанија, највећи произвођач средстава за заштиту биља у Србији и са појединачним највећим тржишним учешћем у продаји истих.

Наша унутрашња снага се огледа у квалитетном ланцу вредности свих пословних активности који је годинама грађен и унапређиван. У свакој од карика овог ланца показујемо завидан степен контроле и управљања што је потврђено системом менаџмента квалитетом по захтевима стандарда ISO 9001. Систем је пројектован тако да обезбеди потребан и контролисан ниво квалитета у свим фазама настанка производа, од развоја, набавке материјала, преко процеса формулисања и паковања, до складиштења и отпреме.

Аутоматизација производног процеса у нашој компанији је на високом нивоу. Посебан софтверски систем за аутоматско управљање производњом (SCADA) је интегрисан са информационом системом. У циљу унапређења перформанси производње, нарочито у домену ефективности, продуктивности и смањења губитака, у току је увођење WCM (World Class Manufacturing) система. Процес управљања и контроле залиха у складишту је на високом нивоу захваљујући уређеном магацинском простору организованом по прописима везаним за складиштење опасних материја и информационом систему са имплементираним bar-code технологијом.

Систем контроле квалитета је тако постављен да се у свим значајним фазама производног процеса врши контрола прописаних параметара. Послове контроле квалитета обавља лабораторија за физичко хемијска испитивања која је акредитовала део својих послова према захтевима стандарда SRPS ISO/IEC 17025. Ефикасан систем контроле производног процеса омогућава контролу трошкова, а истовремено омогућава да компанија потпуно управља следљивошћу својих производа, што је један од основних захтева савременог начина производње. У склопу проширења делатности лабораторије, уведен је и сертификован систем квалитета у складу са смерницама добре лабораторијске праксе (GLP), чиме је омогућено спровођење испитивања техничких материја, односно 5-batch анализа, за потребе регистрације средстава за заштиту биља.

Наша продајна снага се огледа у богатом искуству и репутацији коју смо стекли послујући дуги низ година на овом тржишту, као и у компетентним људима запосленим на пословима маркетинга и продаје. Нарочиту пажњу поклањамо едукацији крајњих корисника наших производа организовањем стручних предавања (тзв. зимских школа), разних врста промотивних активности, обиласком њихових имања и пружањем саветодавних услуга. Досадашњи резултати праћења задовољства корисника показују да ове активности обављамо на прави начин.

Континуираним улагањем у развојне послове постигли смо да данас имамо високообразоване и уско специјализоване стручне запослене на овим пословима који су овладали технологијом формулисања скоро свих познатих типова формулација. Резултат овакве политике је значајан број нових регистрованих производа којима смо употпунили свој производни портфолио, последично повећали приходе од продаје и оперативну добит, али и обезбедили себи добру стратегијску полазну основу за опстанак на тржишту.

Инсистирањем на одговорном односу према свим заинтересованим странама постигли смо да уживамо углед поузданог партнера међу нашим купцима и добављачима са којима смо развили 'сви смо на добитку' однос. Водећи одговорну социјалну политику компанија је постигла да ужива углед коректног послодавца међу својим запосленима, о чему сведочи и њихова мала флукуација.

Говорећи о одговорном пословању, не можемо а да не споменемо системски приступ у сагледавању и идентификацији ризика и спровођењу свих потребних мера у циљу смањења тих ризика на најмању могућу меру у областима заштите животне средине, здравља и безбедности на раду. О томе сведоче сертификовани систем управљања заштитом животне средине у складу са захтевима стандарда ISO 14001 и систем менаџмента заштитом здравља и безбедношћу на раду у складу са захтевима стандарда ISO 45001.

Развојни пут наше компаније говори о ефективном стратегијском менаџменту који је успевао да предвиди и адекватно одговори на све промене које су се дешавале у окружењу. Ефикасан оперативни менаџмент је омогућио побољшање управљања и контроле у свим активностима у ланцу вредности чиме смо створили значајну компаративну предност. Квалитет и способност менаџмента најбоље потврђује и чињеница да компанија показује способност да одржава и понавља добре пословне резултате, чиме континуирано повећава богатство својих акционара.



2 СТРАТЕГИЈА

Општа пословна политика

Одрживи производни портфолио

Тежимо да имамо широк производни портфолио квалитетних средстава за заштиту биља који у потпуности може да задовољи потребе произвођача различитих пољопривредних култура и усева.

У нашем портфолију доминира сопствена робна марка, а мањину чине производи светских компанија са којима сарађујемо кроз заступство, кооперацију и дистрибуцију.

Сопствени производни програм је заснован на активним материјама за које је истекао период патентне заштите, при чему се води рачуна да буде одржив и у европским регулаторним условима. Избор активних материја је у складу са онима које су дозвољене за употребу у ЕУ, са чистоћама које су једнаке или су на вишем нивоу од дозвољених. Такође, избор помоћних материја које улазе у састав наших производа је усклађен са европским законодавством.

Као квалитетна генеричка компанија, континуирано подижемо ниво квалитета својих производа улагањем у развој нових и побољшањем постојећих облика формулација, као и обезбеђењем што квалитетнијих извора активних материја.

Одговорно пословање

Обзиром да је делатност којом се бавимо високоризична, улажемо значајна средства и напоре да у сваком аспекту свог пословања применимо најсавременије технологије и стандарде и на тај начин ефикасно управљамо идентификованим ризицима.

Процесом производње којим се добијају квалитетна средства за заштиту биља по адекватним ценама, уз поштовање мера безбедности и заштите здравља, као и заштите животне средине, показујемо своју одговорност према пољопривредним произвођачима, становништву, својим запосленима, акционарима и заједници којој припадамо.

Сезонски карактер пословања

Средства за заштиту биља (СЗБ) се највише продају у периоду март - мај, када се највише и примењују. До краја јуна, компанија обично оствари око 90% укупног годишњег прихода од продаје СЗБ.

Почетак и трајање сезоне примене СЗБ, као и интензитет њихове примене директно зависе од временских услова. Могућа је ситуација да неповољни временски услови у једној години услове потпуни изостанак примене неког производа, а да се следеће године исти производ примени у максимално могућем обиму. Из тог разлога, постигнуте резултате пословања и њихове трендове треба посматрати у ширем контексту.

Друго ограничење примене СЗБ се односи на тзв. агророк. Већина препарата се може применити само до одређеног тренутка у развоју биљке, нпр. док се не развије први лист. Ако се у том периоду производ не прода (и примени на биљкама), остаје на залихама до следеће године.

Пословни циклус компаније почиње у септембру, када креће производња за следећу сезону, и завршава се у августу следеће године. Због поменутих агророкова, наша пословна политика је таква да сезону дочекамо са потпуно спремним залихама готових производа. Из тог разлога, последњи квартал у календарској години је увек обележен интензивном набавном и производном активношћу, због чега су нивои залиха на крају године изузетно високи.

Стратегијски правци

Наш основни стратегијски циљ је да постанемо значајан учесник на регионалном тржишту средстава за заштиту биља. Да бисмо то постигли, потребно је да у средњорочном периоду направимо регистрационе досијее према ЕУ регулативи за одабрану групу производа. Тиме ћемо створити услове за извоз у земље у окружењу, али истовремено и обезбедити опстанак на домаћем тржишту, обзиром да ће се европска регулатива везана за регистрацију средстава за заштиту биља примењивати и у Србији у догледној будућности.

Стратегијско опредељење наше компаније да у средњорочном периоду направи одрживи производни портфолио у ЕУ окружењу, подразумева следеће кораке:

- изабрати око 30 сопствених производа који имају будућност са становишта квалитета активне материје, тржишног потенцијала и профитабилности,
- обезбедити регистрационе досијее по ЕУ критеријумима за изабране производе,
- повећати изворе прихода извозом на тржиште ЕУ.



Овако формулисана стратегија захтева велика инвестициона улагања (око 25 - 30 милиона €) у високо ризичан и дуготрајан пројекат формирања регистрационих досијеа. Извесно је да ће ово стратегијско опредељење условити значајне промене како у нашем средњорочном, тако и у оперативном пословању. Наш производни портфолио ће се постепено сужавати, како буду истицале поједине дозволе за промет производа за које нећемо правити досијее.

Даљи развој посла на домаћем тржишту видимо у диверсификацији наше делатности са циљем да се постигне синергија са пословним активностима наших купаца и крајњих корисника средстава за заштиту биља. Другим речима, диверсификацију делатности видимо само у склопу агро бизниса. Куповина пољопривредног земљишта и организација пољопривредне производње представљају неке од могућих видова реализације овог стратегијског опредељења.

Управљање ризицима

Процес управљања ризицима у нашем Друштву је формално уређен Методологијом за управљање ризицима, која је у надлежности Одбора директора. Овим актом су дефинисани форма, токови и методологија процеса управљања ризицима, као и садржај и методологија вођења Регистра ризика. Портфолио ризика који су обухваћени процесом управљања ризицима је конципиран тако да су ризици сврстани у четири основне групе, према базном моделу циљева Друштва: стратешки, извештајни, циљеви усклађености и оперативни циљеви.

Најзначајнији инхерентни ризици, који су обухваћени процесом управљања ризицима и предмет су наших интезивних интерних контрола су:

- Стратешки
 - Промена законске регулативе у области производње и промета средстава за заштиту биља у Србији;
 - Односи са купцима на домаћем тржишту (тренд увезивања пословања);
 - Односи са кључним добављачима из иностранства.
- Оперативни
 - Ризици у производном процесу - технолошка безбедност и поузданост, безбедност и заштита здравља запослених;
 - Ризици у примени наших производа – ефикасност производа, безбедна примена, заштита здравља конзумента пољопривредних производа;
 - Заштита животне средине;
 - Управљање процесом ЕУ регистрација и продаје;
 - Адекватност кадровске структуре и управљање развојем кључних запослених;
 - Финансијски ризици.

Као извор значајног независног и објективног уверавања, посебно у вези са питањима управљања кључним оперативним ризицима и са њима повезаним интерним контролама, Одбор директора разматра и у спровођењу процеса из своје надлежности користи извештаје, налазе и препоруке функције интерне ревизије, а све у циљу унапређења ових процеса и обезбеђења укупне ефикасности Друштва.

Управљање финансијским ризицима

Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима. Успостављена методологија процеса управљањем финансијским ризицима има за циљ да се, у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта, потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање сведу на минимум.

Друштво не користи посебне финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

У Регистру ризика Друштва су идентификовани следећи финансијски ризици:

- Тржишни ризици
 - Девизни ризик
 - Ризик од промене каматних стопа
 - Ризик промене цена
- Кредитни ризик,
- Ризик ликвидности.

Изложеност девизном ризику се огледа у обавезама према добављачима из иностранства (УСД, ЕУР), обавезама по кредитима, као и у готовинским еквивалентима и готовини. Део ризика који се односи на утицај промене курса националне валуте се неутралише кроз природни хеџинг продајних цена готових



производа које се прилагођавају променама курса. Осим тога, користе се и инструменти управљања ризицима као што је орочавање слободних динарских средстава као динарских депозита са валутном клаузулом, што доприноси смањењу ефекта негативних курсних разлика у ситуацији депресијације националне валуте.

Изложеност ризику од промене каматних стопа се анализира у пословима задуживања код банака и пласирања слободних средстава. Изложеност овом ризику није значајна, јер Друштво има висок степен ликвидности, тако да су приходи и новчани токови у великој мери независни од промена каматних стопа.

Изложеност ризику промене цена је највећа у пословима набавке сировина из увоза и повезана је са изложеношћу девизном ризику. Осим већ поменутог прилагођавања продајних цена готових производа, Друштво примењује и друге мере за умањење утицаја овог ризика на пословање, а које се углавном везују за процесе дугорочног планирања набавке и уговарање дугорочне пословне сарадње са добављачима из иностранства са повољнијим условима плаћања.

Изложеност кредитном ризику је у највећој мери везана за ненаплативост потраживања од купаца. Да би се умањио утицај овог ризика, Друштво је развило методологију за одређивање кредитних лимита на основу које се дефинише ниво изложености према одређеним купцима, као и за идентификацију случајева када је неопходно да се од купца прибављају одређени инструменти обезбеђења плаћања.

Изложеност ризику ликвидности се умањује одржавањем одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза. Овакво праћење обухвата и праћење измирења обавеза, усклађивање са уговореним условима, усклађивање са интерно зацртаним циљевима, и базира се на дневним пројекцијама новчаних токова на основу којих се доносе одлуке о употреби евентуалног екстерног задуживања за шта обезбеђује адекватне банкарске изворе финансирања уз одржавање нивоа неискоришћених кредитних линија, тако да не прекорачи дозвољени кредитни лимит код банака.

Стратегија управљања финансијским ризицима се базира на умањењу њиховог утицаја на финансијско пословање Друштва. На бази периодичних оцена изложености инхерентним ризицима из ове групе, као и оцена постојећих интерних контрола, Друштво процењује да су резидуални финансијски ризици на прихватљивом нивоу, односно да је систем интерних контрола везан за ову групу ризика врло ефективан.

Детаљнији опис и анализа утицаја појединачних ризика из ове групе се могу наћи у Напоменама уз финансијске извештаје, у одељку Финансијски инструменти и циљеви управљања ризицима.



3 ПОСЛОВАЊЕ У 2020. ГОДИНИ

Значајни догађаји у 2020. години

Промена власничке структуре

Дана 30.12.2019. године је завршен поступак преузимања Друштва од стране компаније Агромаркет д.о.о., Крагујевац, чиме је ово друштво постало власник 82,96% капитала Друштва. Комисија за заштиту конкуренције је одобрила концентрацију учесника на тржишту својим решењем од 19.06.2020. године.

Након што је почетком јануара 2020. године Председник Одбора директора, господин Недељко Пухар, поднео оставку на чланство у Одбору, на функцију Председника Одбора је именована дотадашња независна директорка, госпођа Мирјана Богићевић. До истека четворогодишњег мандата на који је именован одлуком Скупштине акционара из јуна 2016. године, Одбор директора је функционисао у шесточланом саставу.

Дана 24.07.2020. године је одржана редовна седница Скупштине акционара, на којој су поред уобичајених одлука које се везују за редовну седницу донете и следеће одлуке:

- Одлука о изменама и допунама Статута Друштва
- Одлука о изменама и допунама Политике дивиденде Друштва
- Именовање чланова Одбора директора на мандатни период од наредне четири године, у саставу наведеном у првом поглављу овог Извештаја.

Утицај пандемије изазване вирусом COVID-19 на пословање Друштва

Проглашење ванредног стања у марту 2020. године није битно утицало на наше пословање, имајући у виду нашу уобичајену пословну праксу да пољопривредну сезону дочекујемо спремни, тј. са високим нивоом залиха готових производа и репроматеријала. Главни пословни процеси су се одвијали у планираним оквирима, уз континуирано прилагођавање новим околностима и минимизирање потенцијалних негативних ефеката по пословање Друштва.

Другу половину марта и цео април 2020. године су обележиле рекордно високе вредности продаје и производње, као директна последица опште атмосфере неизвесности и тежње корисника наших производа да се што раније обезбеди сав потребан репроматеријал за пољопривредну производњу. Успешно смо одговорили на све изазове организовања интезивних пословних активности у ванредним околностима, тако да су резултати пословања у 2020. бољи од оних постигнутих у 2019. години.

Перформансе пословања

У 2020. години је дошло до опоравка профитних стопа захваљујући резултатима главног сегмента пословања Друштва, средствима за заштиту биља. Остварен је раст прихода од продаје у овом сегменту, од 6%, првенствено од извоза производа са ЕУ регистрацијама, при чему су набавне цене сировина за производњу из УСД подручја имале тренд пада у 2020. години, уз истовремени раст курса РСД према УСД.

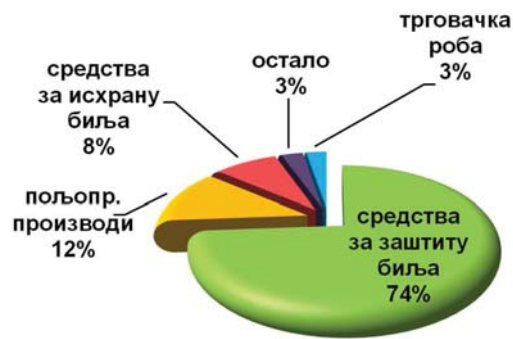
Ове чињенице су довеле до значајног раста профитабилности – маргина бруто профита је порасла са 43% у 2019. на 46% у 2020. години.

Раст профитабилности је остварен и на сегменту пољопривредне производње, јер је остварен бољи принос на роду 2020. године.

Пословни расходи су реализовани у планираним оквирима, где је највећи раст остварен на трошковима регистрације на иностраним тржиштима.

Послови са повезаним лицима

У извештајној години Друштво није имало значајнијих послова са повезаним лицима.

**Структура бруто продаје по врсти производа****Продаја средстава за заштиту биља**Структура бруто продаје по класама примене:

КЛАСА ПРИМЕНЕ	тона	%	ЕУР	%
ИНСЕКТИЦИДИ	1.278	24%	9.223.838	23%
ХЕРБИЦИДИ	3.372	63%	22.508.142	56%
ФУНГИЦИДИ	690	13%	8.185.944	20%
ЛИМАЦИДИ	1	0,0%	2.641	0,0%
ОКВАШИВАЧИ	37	0,7%	280.189	0,7%
БИОЦИДИ	10	0,2%	198.212	0,5%
С В Е Г А	5.388	100%	40.398.966	100%

Структура бруто продаје према робној марки:

РОБНА МАРКА	тона	%	ЕУР	%
СОПСТВЕНА	5,251	97%	39,029,636	97%
ПАРТНЕРИ	137	3%	1,369,330	3%
С В Е Г А	5,388	100%	40,398,966	100%

Структура бруто продаје по тржиштима:

ТРЖИШТЕ	тона	%	ЕУР	%
ДОМАЋЕ	4,673	87%	34,832,175	86%
СТРАНО	715	13%	5,566,791	14%
С В Е Г А	5,388	100%	40,398,966	100%



Развојне и регистрационе активности

Развојне активности Друштва подразумевају проналажање генеричких активних материја које су одрживе у условима ЕУ регулативе и имају тржишни потенцијал, проналажење адекватног извора (произвођача) активне материје, овладавање формулацијама готових производа на бази ових активних материја у лабораторијским условима и испитивање њихових карактеристика, односно биолошке ефикасности.

Друштво је током извештајне године радило на 7 развојних пројеката, у које је уложено око 8 милиона динара.

Регистрација производа на домаћем тржишту

Током прошле године Друштво је радило на регистрационој документацији за потребе домаћег законодавства за 15 нових производа, у коју је уложено укупно 21 милион динара.

Током 2020. године добијене су дозволе за промет за следеће нове производе, наше робне марке:

- *Хербициди:*
Ritmix plus (imazamoks 22,4 g/l + bentazon 480 g/l, SL)
- *Инсектициди:*
Etiol ultra (deltametrin 25 g/l + синергист piperonil-butoksid 225 g/l, EC)
- *Фунгициди:*
Pylon (a.m. protiokonazol 250 g/l, EC)

Регистрација производа на иностраним тржиштима

Иностране регистрационе активности се односе на:

- Прибављање националних регистрација у земљама ЕУ од интереса, као и у другим земљама у којима је за регистрацију производа неопходан ЕУ досије;
- Одржавање постојећих ЕУ регистрација у складу са изменама регулаторних захтева;
- Улагање у ЕУ регистрациону документацију за нове пројекте;
- Улагање у регистрациону документацију за потребе тржишта Русије.

Све активности везане за регистрацију производа на иностраним тржиштима се одвијају у сарадњи са овлашћеним кућама из иностранства. Потребна испитивања су се одвијала у акредитованим лабораторијама у Великој Британији, Француској, Холандији, Шпанији, Немачкој и Русији, а огледи биолошке ефикасности у Мађарској, Румунији, Хрватској, Словенији, Италији, Грчкој, Пољској, Аустрији, Немачкој, Чешкој и Русији. Укупни трошкови по овом основу у 2020. години су износили око 2,2 милиона €.

Заштита животне средине

Наша компанија има успостављен и сертифициван систем управљања заштитом животне средине у складу са захтевима стандарда ISO 14001. Почетком 2018. године је обављена сертификација у циљу потврде усаглашености са новом верзијом стандарда ISO 14001:2015. Овај систем се базира на идентификацији аспеката животне средине и дефинисању поступака за контролу над свим могућим утицајима на животну средину у циљу смањења ризика на најмању могућу меру.

Сви идентификовани значајни аспекти животне средине су предмет редовног мониторинга и мерења, у складу са законским прописима. Према дефинисаним плановима и програмима мониторинга у сарадњи са овлашћеним кућама се спроводе редовна мерења емисија загађујућих материја у ваздух, мониторинг земљишта, као и испитивања отпадних и подземних вода.

Циљ системског приступа у овом сегменту је обезбеђење спровођења активности мониторинга и мерења на контролисани начин ради праћења учинка у заштити животне средине, контроле над операцијама и одржавања усаглашености са општим и посебним циљевима, и то не само у области заштите животне средине, већ и безбедности и здравља на раду и противпожарне заштите.

Заштита од хемијског удеса

У складу са прописаним критеријумима који се односе на врсту и количину опасних материја са којима ради, наша компанија се сврстава у групу SEVESO оператера вишег реда, па смо били у обавези да израдим документ који се тичу успостављања система за управљање заштитом од хемијског удеса (Извештај о безбедности и План заштите од удеса). У јануару 2014. године, као први SEVESO оператер у Србији који је испунио своје законске обавезе по овом основу, добили смо сагласност надлежног



Министарства на поменута документа. У 2017. години смо започели поступак ревизије наведених докумената, а сагласност смо добили почетком 2019. године.

У циљу контроле и смањења ризика од хемијског удеса, спроводе се дефинисане мере превенције, мониторинг и анализа стања, управљање променама које могу да утичу на повећање ризика, али и редовна обука запослених, кроз тренинге и вежбе – симулације хемијског удеса.

Управљање отпадом из процеса производње

У процесу производње генеришемо значајну количину неопасног и опасног отпада којим управљамо у складу са усвојеним Планом управљања отпадом. Овим Планом се обезбеђује правилно поступање са процесним отпадом, које подразумева идентификацију врсте отпада, начин и место његовог генерисања. Са сваком врстом отпада се поступа у складу са његовим карактером. Основно начело је да се отпад разврстава на месту настанка, да се неопасан отпад одвојено сакупља и рециклира, а да се опасан збрињава на адекватан начин у сарадњи са овлашћеним оператерима.

У 2020. години је збринато око 126 t опасног процесног отпада, око 1,6 t производа који после употребе постају посебни токови отпада и рециклирано је 32,1 t неопасног отпада.

Управљање амбалажним отпадом

За све компаније које се баве производњом и пласманом средстава за заштиту биља, врло значајан индиректан аспект, односно утицај на животну средину, представља начин поступања са испражњеном амбалажом од сировина за производњу и са испражњењом амбалажом након примене средстава за заштиту биља.

Наша компанија емитује значајну количину амбалаже на тржиште Републике Србије, углавном кроз отпрему готових производа, те је препознала своју улогу у решавању овог проблема и основала компанију ENVIPACK d.o.o. са циљем да се на територији целе наше земље успостави систем за контролисано сакупљање и збрињавање амбалажног отпада од средстава за заштиту биља.

У 2020. години ENVIPACK је са терена, од крајњих корисника, сакупио и збринуо 60,3 тоне испражњене амбалаже коју је емитовала наша компанија, што је значајно више него 2019. године, када је због потешкоћа око збрињавања амбалажног отпада збринато само 7,26 тона. У односу на референтну 2018. годину, у току 2020. године је збринато за 47 % више амбалажног отпада. Са локације наше компаније је током године збринато укупно око 56 тона амбалаже од сировина за производњу СЗБ, што је за 14,3 % више него референтне 2018. године, а дупло више него у протеклој години.

Спецификација директних трошкова везаних за заштиту животне средине у 2020.:

Мониторинг земљишта	1.200 €
Мониторинг отпадних и подземних вода	2.200 €
Заштита ваздуха	4.300 €
Збрињавање процесног отпада	46.000 €
Збрињавање амбалажног отпада са терена и локације	164.000 €
Редовна накнада за управљање амб.отпадом	11.300 €
Третман отпадних вода (постројење)	120.400 €
Укупно	349.400 €

**Пословање ENVIPACK d.o.o.**

Друштво са ограниченом одговорношћу ENVIPACK послује као оператер са интегралном дозволом за сакупљање и транспорт опасног и неопасног отпада. Основано је у фебруару 2012. године и налази се у нашем стопроцентном власништву. Обзиром да смо генератор који емитује значајну количину амбалажног отпада на годишњем нивоу (највише путем продатих готових производа - средстава за заштиту биља), а да се у Србији ни један оператер није бавио збрињавањем ове врсте отпада, одлучили смо да оснујемо фирму која би понудила системско решење овог проблема.

У циљу успостављања делотворног система за сакупљање и збрињавање амбалажног отпада од средстава за заштиту биља, ENVIPACK је дефинисао ЕКО модел, који се заснива на правилном поступању са амбалажом у свим фазама њеног коришћења и од стране свих учесника у ланцу примене средстава за заштиту биља (увозници, произвођачи, крајњи корисници). Полазну основу ЕКО модела чини законска регулатива, а коришћена су и искуства и препоруке ЕУ и земаља у окружењу.

Основни циљеви ENVIPACK-а су:

- успостављање што већег броја сакупљачких места и њихово опремање посебним кесама за сакупљање отпадне амбалаже,
- сакупљање максималне количине емитованог амбалажног отпада,
- подизање нивоа еколошке свести свих учесника у ланцу.

Успостављени систем омогућава свим произвођачима, увозницима и дистрибутерима средстава за заштиту биља да испуне законске обавезе и изађу у сусрет својим купцима у испуњењу захтева за преузимање амбалажног отпада. Такође, овај систем пружа крајњим корисницима производа, тј. пољопривредницима, конкретно решење за одлагање и збрињавање амбалажног отпада насталог након правилне употребе препарата.

ENVIPACK д.о.о. је у току 2020.год. проширио број сакупљачких локација (са 290 у 2019. на 304 у 2020.). Повећан је и број пољопривредних газдинстава са којима је потписан уговор о управљању отпадом (у 2019. је било 90 уговора, док у 2020. години број потписаних уговора са ПГ износи 151).

У табели испод је приказана структура прикупљеног и збринутог отпада у 2020.:

ВРСТА ОТПАДА	2019 (t)	2020 (t)	20/19 (%)
Амбалажни отпад од СЗБ на сакупљачким локацијама на терену	28.16	222.84	791%
Амбалажни отпад од сировина за производњу СЗБ - индустријски амбалажни отпад	44.02	105.62	240%
Амбалажни отпад из других грана индустрије (гумарска, индустрија боја и лакова, фармацеутска, прехранбена, итд)	21.12	7.27	34%
Хемијски отпад од СЗБ (отпадни пестициди са истеклим роком трајања, отпадна прашина од семена, итд)	0.00	1.82	
Опасни индустријски отпади (микс уље-чађ, крпе/филтери, отпадни талог, хемијски отпад)	8.44	27.12	321%
Отпадно уље и емулзија	23.23	27.46	118%
Неопасни отпад и посебне врсте отпада	17.39	0.44	3%
УКУПНА КОЛИЧИНА	142.36	392.57	276%

Након паузе од девет месеци, поново је омогућено привремено складиштење опасног отпада и то у Elixir Energy у Шапцу. Убрзо почиње са радом и Кемис д.о.о. (сада Кемеко д.о.о.). Међутим, дисконтинуални пријем отпада на третман и складиштење током целе године, високе цене третмана и финалног збрињавања отпада, утицале су да реалне количине амбалажног отпада од СЗБ, које потенцијално могу да се сакупе, буду преполовљене (генератори спаљују отпад или отпад завршава у комуналном отпаду).

У наредној години основни циљ је да се одржи континуитет у преузимању отпадне амбалаже од СЗБ, с обзиром да проблем непостојања адекватног третмана и ограничен складишни простор за пријем опасног амбалажног отпада и даље није решен у Републици Србији, а високе цене извоза су економски неприхватљиве.

**4 ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ У 2020. ГОДИНИ****Основни билансни показатељи****БИЛАНС СТАЊА**

(У хиљадама динара)

	2018	2019	2020
АКТИВА			
Некретнине, постројења, опрема и б.средства	1,875,190	1,702,490	1,736,590
Нематеријална улагања	5,409	3,913	3,402
Дугорочни финансијски пласмани	277,933	277,264	198,932
<i>Стална имовина</i>	<i>2,158,532</i>	<i>1,983,667</i>	<i>1,938,924</i>
ПДВ и Активна временска разграничења	150,538	125,668	155,725
Залихе и дати аванси	2,221,081	2,255,847	2,505,545
Потраживања	711,932	796,890	837,482
Краткорочни финансијски пласмани	2,361,043	2,789,958	3,608,041
Готовина и готовински еквиваленти	323,297	421,954	336,768
<i>Обртна имовина</i>	<i>5,767,890</i>	<i>6,390,317</i>	<i>7,443,561</i>
<i>Одложена пореска средства</i>	<i>26,653</i>	<i>29,692</i>	<i>31,734</i>
Укупна актива	7,953,075	8,403,676	9,414,219
Ванбилансна актива	155,299	66,564	117,594

ПАСИВА			
Акцијски капитал	3,511,200	3,511,200	3,511,200
Остали капитал	0	0	0
Резерве	959,572	996,879	1,009,120
Ревалоризационе резерве	23,406	23,073	20,909
Нереализовани добици по основу ХОВ	0	0	0
Нереализовани губици по основу ХОВ	2	2	2
Нераспоређена добит	3,077,394	3,517,016	4,387,006
<i>Капитал</i>	<i>7,571,570</i>	<i>8,048,166</i>	<i>8,928,233</i>
Дугорочна резервисања	0	0	0
Дугорочне обавезе	0	0	0
Обавезе из пословања и примљени аванси, депозити и кауције	261,605	239,715	325,800
Краткорочне финансијске обавезе	0	0	0
Обавезе по основу ПДВ, ПВР и осталих пореза	11,173	6,839	52,491
Остале караткорочне обавезе	108,727	108,956	107,695
<i>Краткорочне обавезе</i>	<i>381,505</i>	<i>355,510</i>	<i>485,986</i>
<i>Дугорочна резервисања и обавезе</i>	<i>381,505</i>	<i>355,510</i>	<i>485,986</i>
Укупна пасива	7,953,075	8,403,676	9,414,219
Ванбилансна пасива	155,299	66,564	117,594



БИЛАНС УСПЕХА

(У хиљадама динара)

	2018	2019	2020
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	4,122,939	4,400,960	4,735,896
Остали пословни приходи	30,554	30,201	134,697
<i>Укупно пословни приходи</i>	4,153,493	4,431,161	4,870,593
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе	474,222	510,165	620,447
Трошкови материјала за израду	1,782,662	1,903,160	2,036,887
Промена вредности залиха	-141,811	110,069	-26,295
Зараде запослених/остали лични расходи	460,675	477,886	446,369
Амортизација	79,403	83,254	78,097
Остали пословни расходи	557,079	581,654	788,519
<i>Укупни пословни расходи</i>	3,212,230	3,666,188	3,944,024
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	941,263	764,973	926,569
Финансијски, непословни и остали приходи	541,374	671,202	653,933
Финансијски, непословни и остали расходи	602,832	627,985	545,989
Добитак пре опорезивања	879,806	808,190	1,034,513
Порез на добитак	133,659	120,394	154,446
ДОБИТАК, нето	746,147	687,796	880,067

СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА	000 РСД			
	2018	2019	2020	20/19
Бруто пословна добит	2,048,320	1,918,453	2,254,061	117%
Маргина бруто пословне добити	49%	43%	46%	
Пословни добитак	941,263	764,973	926,569	121%
Маргина пословне добити	23%	17%	19%	
ЕБИТДА	1,020,666	848,227	1,004,666	118%
ЕБИТДА маргина	25%	19%	21%	
Бруто добит пре пореза	879,806	808,190	1,034,513	128%
Нето добит	746,147	687,796	880,067	128%

**Структура прихода и расхода**

СТРУКТУРА ПРИХОДА	000 РСД						
	2018	%	2019	%	2020	%	20/19
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	4,153,493	88.5%	4,431,161	86.8%	4,870,593	88.2%	110%
Приходи од продаје	4,122,939		4,400,960		4,735,896		108%
<i>средства за заштиту биља</i>	3,244,207		3,411,325		3,630,220		106%
<i>замрзнути производи</i>	41,749		95,361		22,208		23%
<i>пољопривредни производи</i>	282,186		297,880		384,878		129%
<i>роба</i>	554,797		596,394		698,590		117%
Други пословни приходи	30,554		30,201		134,697		446%
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	73,884	1.6%	60,860	1.2%	70,278	1.3%	115%
Приходи од камата	49,010		47,583		51,388		108%
Позитивне курсне разлике и вал.клаузула	24,772		13,191		18,703		142%
Остали финансијски приходи	102		86		187		
ПРИХОДИ ОД УСКЛ.ВРЕД.ИМОВИНЕ	443,799	9.5%	592,224	11.6%	566,207	10.2%	96%
НЕПОСЛОВНИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	23,691	0.5%	18,118	0.4%	17,448	0.3%	96%
Добици од продаје осн.средс. и вишкови	6,770		13,901		13,724		99%
Остали непоменути приходи	16,920		4,217		3,724		88%
УКУПНИ ПРИХОДИ	4,694,867	100%	5,102,363	100%	5,524,526	100%	108%

СТРУКТУРА РАСХОДА	000 РСД						
	2018	%	2019	%	2020	%	20/19
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	3,212,230	84.2%	3,666,188	85.4%	3,944,024	87.8%	108%
Материјал за израду	1,782,662		1,903,160		2,036,887		107%
Набавна вредност продате робе	474,222		510,165		620,447		122%
Приходи од активирања учинака и робе	9,900		10,686		14,506		136%
Промена вредности залиха учинка	-141,811		110,069		-26,295		
Остали материјал	32,491		29,995		29,521		98%
Гориво и енергија	42,514		44,833		39,447		88%
Зараде, накнаде	460,675		477,886		446,369		93%
Производне услуге	372,606		394,177		613,178		156%
Амортизација	79,403		83,254		78,097		94%
Нематеријални трошкови	119,368		123,335		120,879		98%
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	40,844	1.1%	34,157	0.8%	47,940	1.1%	140%
Камате	1,386		6		14		233%
Негативне курсне разлике и ВК	39,458		34,151		47,890		140%
Остали финансијски расходи	0		0		36		
РАСХОДИ ОД УСКЛ.ВРЕД.ИМОВИНЕ	544,030	14.3%	586,714	13.7%	490,341	10.9%	84%
Обезвређење имовине, пласмана и ХОВ	4,240		0		0		
Обезвређење потраживања	539,790		586,714		490,341		84%
НЕПОСЛОВНИ РАСХОДИ	17,957	0.5%	7,114	0.2%	7,708	0.2%	108%
Губици по основу продаје и мањкови	11,356		1,282		2,973		232%
Остали непоменути расходи	6,601		5,832		4,735		81%
УКУПНИ РАСХОДИ	3,815,061	100%	4,294,173	100%	4,490,013	100%	105%

**Рацио анализа**

Р.бр.	НАЗИВ ПОКАЗАТЕЉА	ИЗРАЧУНАВАЊЕ	2018	2019	2020
1	Принос на капитал (РОЕ)	<u>Нето добит</u>	9.9%	8.5%	9.9%
		Капитал			
2	Принос на имовину (РОИ)	<u>Нето добит</u>	9.4%	8.2%	9.3%
		Укупна актива			
3	Учешће сопственог капитала у укупном капиталу	<u>Капитал + дуг.резервисања</u>	95.2%	95.8%	94.8%
		Укупна пасива			
4	Учешће позајмљеног капитала у укупном капиталу	<u>Укупне обавезе</u>	4.8%	4.2%	5.2%
		Укупна пасива			
5	Учешће трајног и дугорочног капитала у укупном капиталу	<u>Капитал+дуг.резерв.+дуг.обав.</u>	95.2%	95.8%	94.8%
		Укупна пасива			
6	Текући рацио	<u>Обртна имовина</u>	15.12	17.98	15.32
		Краткорочне обавезе			
7	Рацио ликвидности првог степена	<u>Готовина</u>	0.85	1.19	0.69
		Краткорочне обавезе			
8	Рацио ликвидности другог степена	<u>Обртна имовина - залихе</u>	9.30	11.63	10.16
		Краткорочне обавезе			
9	Нето обртна средства хиљ (РСД)	<u>Обртна имовина -</u>	5,386,385	6,034,807	6,957,575
		Краткорочне обавезе			
10	Обрт нето обртних средстава	<u>Пословни приходи</u>	0.77	0.73	0.70
		Нето обртна средства			
11	Рацио обрта потраживања (РТ)	<u>Годишњи нето приход од продаје</u>	6.60	5.85	5.90
		Потраживања			
12	Обрт потраживања у данима (РТД)	<u>Број дана у години</u>	55	62	62
		Обрт потраживања			
13	Рацио обрта залиха готових производа (ИТ)	<u>Трошак продатих производа</u>	1.77	1.98	1.97
		Залихе			
14	Рацио обрта залиха готових производа у данима (ИТД)	<u>Број дана у години</u>	206	184	185
		Обрт залиха			
15	Рацио обрта залиха робе (ИТ)	<u>Трошак продатих производа</u>	2.50	2.48	2.50
		Залихе			
16	Рацио обрта залиха робе у данима (ИТД)	<u>Број дана у години</u>	146	147	146
		Обрт залиха			



5 ТЕКУЋЕ ПОСЛОВАЊЕ У 2021. ГОДИНИ

Дана 30.03.2021. године је објављена Понуда за преузимање преосталих акција Друштва (10,17%) од стране већинског акционара, Агромаркет д.о.о. из Крагујевца и лица која са њим заједнички делују. Понуђена цена је 2.550 динара по акцији, а Понуда ће бити отворена до 19.04.2021. године.

До момента састављања овог извештаја, добијене су дозволе за промет за следеће нове производе, наше робне марке:

- *Инсектициди:*
Furioso (spirotetramat 100 g/l, SC)
- *Фунгициди:*
Mankogal 400 SC (mankozeb 400 g/l, SC)
Vokal C (cimoksamil 12 g/l, SC)
Libreto (fenheksamid 500 g/l, SC)
- *Регулатори раста:*
Trident (a.m. trineksapak-etil 250 g/l, EC)
Adversis (a.m. etefon 480 g/l, SL)

До момента састављања овог Извештаја, наше пословање у свим осталим пословним аспектима се одвијало у границама планираних активности.

Slavica Peković Digitally signed by Slavica
Peković
100077145-21 100077145-2112969715163
12969715163 Date: 2021.04.20 14:24:43
+02'00'



III ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА У 2020. ГОДИНИ



65 ГОДИНА ТРАДИЦИЈЕ

НАЈВЕЋИ ПРОИЗВОЂАЧ СРЕДСТАВА ЗА ЗАШТИТУ БИЉА У СРБИЈИ

ЧЛАНИЦА ЕВРОПСКОГ УДРУЖЕЊА ПРОИЗВОЂАЧА ГЕНЕРИЧКИХ СРЕДСТАВА ЗА ЗАШТИТУ БИЉА (WWW.ECCA-ORG.EU)

НАША ВИЗИЈА

*ТЕЖИМО ДА ДОСТИГНЕМО ПЕРФОРМАНСЕ ПОСЛОВАЊА КАКВЕ ИМАЈУ САВРЕМЕНИ ЕВРОПСКИ
ФОРМУЛАТЕРИ СРЕДСТАВА ЗА ЗАШТИТУ БИЉА И ДА ПОВЕЋАМО СВОЈ ИЗВОЗНИ ПОТЕНЦИЈАЛ*

НАША МИСИЈА

*ОДРЖИВ ПРОИЗВОДНИ ПОРТФОЛИО. Свој пословни успех градимо сталним прилагођавањем својих
производа захтевима и потребама корисника, као и стандардима и законским прописима који одређују
савремену производњу, промет и употребу средстава за заштиту биља.*

*САВРЕМЕНА ТЕХНОЛОГИЈА. Висок квалитет наших производа и њихову усклађеност са захтевима
који се односе на очување животне средине и успостављање оптималних радних услова у процесима
производње, обезбеђујемо развојем и применом савремених технологија формулисања.*

*ОДГОВОРНО ПОСЛОВАЊЕ. Пословну политику заснивамо на одговорности према пољопривредним
произвођачима и пословним партнерима, али пре свега према заједници у којој живимо, животној
средини и становништву које долази у додир са нашим производима.*

**Хронолошки опис развоја фирме**

1955.	У погону предузећа ГАЛЕНИКА произведен први препарат за заштиту биља - Моносан
1965.	Први извоз на инострано тржиште (1.000 тона Tritox-а, инсектицид у облику праха, на руско тржиште)
1966.	Производња, која се одвијала на локацији ФЕМОС у Новом Београду, се сели на данашњу локацију на Батајничком друму б.б. у Земуну
70-их година	Интеграција са "Санохемијом" из Обреновца
од 1980.	РО АГРОХЕМИЈА у саставу СОУР-а ГАЛЕНИКА
од 1991.	Деоничарско друштво у саставу ГАЛЕНИКА ХОЛДИНГ
од 1997.	Друштвено предузеће ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА
од 1999.	Акционарско друштво са 83% приватног капитала и преко 1900 акционара
2001.	Битна година у пословању са три важна обележја: - Прва трговина акцијама Галеника Фитофармација а.д. на Београдској берзи - Почетак интензивних инвестиционих активности - Укрупњавање власништва
2004.	Сертификован систем менаџмента квалитетом у складу са ISO 9001:2000 Извршена хомогенизација акција
2005.	Извршена нова емисија акција из расподеле добити за 2004. годину, тако да је акцијски капитал увећан за 89% Промењен метод трговања акцијама на берзи у континуирани метод
2007.	Највећи обим трговања акцијама од почетка трговања (око 10,3 милиона €), као и највећа вредност тржишне капитализације на дан 31.12. (60,8 милиона €).
2008.	Акредитована лабораторија за физичко-хемијска испитивања, према захтевима стандарда SRPS ISO/IEC 17025:2006 Верификован процес отплате акција из II круга својинске трансформације, чиме је учешће друштвеног капитала у укупном сведено на 0%
2011.	Извршена замена („split“) акција, без промене вредности основног капитала, тако да је свака постојећа акција замењена двама новим акцијама, двоструко ниже номиналне вредности. Извршено повећање основног капитала из сопствених средстава, за 50%, издавањем нове емисије акција постојећим акционарима.
2012.	Промењен облик управљања Друштвом у једнодомно, са седмочланим Одбором директора. Сертификован систем управљања заштитом животне средине, у складу са захтевима ISO 14001:2004.
2014.	Сертификован систем менаџмента заштитом здравља и безбедношћу на раду, у складу са захтевима BSI OHSAS 18001:2007
2016.	Добијене прве ЕУ регистрације за три производа из производног портфолија Друштва. Лабораторија за физичко – хемијска испитивања сертификовала успостављени систем квалитета према Смерницама добре лабораторијске праксе (GLP).
2017.	Прва година продаје производа са ЕУ регистрацијама на иностраним тржиштима. Урађена прва GLP студија за наручиоца услуге из ЕУ.
2019.	Агромаркет д.о.о. Крагујевац је постао већински власник Друштва (82,96%).
2020.	Промена састава Одбора директора, на петочлани.

**САДРЖАЈ**

1	О НАМА	4
	ОСНОВНИ ПОДАЦИ	4
	ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА.....	4
	СТРУКТУРА ВЛАСНИШТВА	5
	ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	5
	ЛОКАЦИЈА.....	6
	ОРГАНИЗАЦИЈА.....	7
	КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ	8
	НАШ ЛАНАЦ ВРЕДНОСТИ.....	9
2	СТРАТЕГИЈА	10
	ОПШТА ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА	10
	СТРАТЕГИЈСКИ ПРАВЦИ.....	10
	УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	11
3	ПОСЛОВАЊЕ У 2020. ГОДИНИ	13
	ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ У 2020. ГОДИНИ	13
	ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	13
	СТРУКТУРА БРУТО ПРОДАЈЕ ПО ВРСТИ ПРОИЗВОДА.....	14
	ПРОДАЈА СРЕДСТАВА ЗА ЗАШТИТУ БИЉА	14
	РАЗВОЈНЕ И РЕГИСТРАЦИОНЕ АКТИВНОСТИ.....	15
	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	15
	ПОСЛОВАЊЕ ENVIRACK D.O.O.	17
4	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ У 2020. ГОДИНИ	18
	ОСНОВНИ БИЛАНСНИ ПОКАЗАТЕЉИ	18
	СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА.....	20
	РАЦИО АНАЛИЗА	21
5	ТЕКУЋЕ ПОСЛОВАЊЕ У 2021. ГОДИНИ	22



1 О НАМА

Основни подаци

Назив Друштва:	ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА а.д., Батајнички друм бб, 11080 Београд - Земун
Број решења АПР:	БД 307/2005 од 27.01.2005. године
Матични број:	07725531
ПИБ број:	100001046
Делатност према регистрацији:	Производња пестицида и хемикалија за пољопривреду, шифра делатности 2020
Веб сите & емаил:	www.fitofarmacija.rs ; office@fitofarmacija.rs
Подаци о основном капиталу:	3.511.200.000 динара на дан 31.12.2020.
Број издатих акција:	2.640.000 (обичне); ISIN број: RSFITOE 21521; CFI код: ESVUFR; BELEX: FITO
Број сопствених акција:	Друштво не поседује сопствене акције
Огранци:	/
	ENVIPACK d.o.o., Београд, МБ 20801115, шифра делатности 7022 Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем
Зависна друштва:	ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА д.о.о., Брезовица при Љубљани, Словенија; МБ 6813313000; шифра делатности 46.900 Неспецијализована трговина на велико ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о., Београд, МБ 07092920, шифра делатности 6820 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима
Ревизорска кућа:	„УНУ REVIZIJA“ д.о.о., Београд, МБ 17082175

Подаци о управи Друштва

Чланови Одбора директора:

Неизвршни директори	Душан Мојсиловић, председник Одбора, власник Агромаркета д.о.о. Мирјана Богићевић, независни директор Никола Мојсиловић
Извршни директори:	Драган Ненадовић, генерални директор, власник 6,79% акција Славица Пековић, извршни директор за корпоративне послове

Секретар Друштва: Бојана Митић

**Структура власништва**

Подаци о структури власништва се могу наћи на интернет страници Centralnog registra HoV (www.crhov.rs). Структура власништва на 31.12.2020. године је приказана у табелама испод:

Број акционара са учешћем у капиталу	Број лица		Број акција		% од укупне емисије	
	домаћа	страна	домаћа	страна	домаћа	страна
od 0% do 5%	745	34	269,248	6,870	10.20%	0.26%
od 5% do 10%	1		173,718		6.58%	
od 75% do 100%	1		2,190,164		82.96%	
Укупно:	781		2,640,000		100%	

Тип лица	Бр.акција	%
Власништво физичких лица	390,892	14.81%
Власништво правних лица	2,200,522	83.35%
Збирни (кастоди) рачун	48,586	1.84%
Укупно:	2,640,000	100%

Редослед првих десет акционара по броју акција и по броју гласова:

Рбр	Акционар	Бр.акција	%
1.	АГРОМАРКЕТ ДОО	2,190,164	82.96%
2.	Ненадовић Драган	173,718	6.58%
3.	OTP BANKA SRBIJA - KASTODI RN - FO	27,557	1.04%
4.	Ненадовић Миломир	5,544	0.21%
5.	VOJVOĐANSKA BANKA A.D. NOVI SAD - ЗБИРНИ РАЧУН	5,002	0.19%
6.	Вуков Бошко	4,152	0.16%
7.	Вуков Зоран	3,222	0.12%
8.	Ђедовић - Живановић Невенка	3,134	0.12%
9.	KOMERCIJALNA BANKA A.D. - KASTODI RN - KS	2,814	0.11%
10.	RAIFFEISEN BANKA AD BEOGRAD - KASTODI RN - KS	2,636	0.10%
	Укупно	2,417,943	91.59%

Изјава о примени кодекса корпоративног управљања

Друштво примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања, који је објављен на интернет страници Друштва, у делу *За инвеститоре / Корпоративно управљање / Општа акта Друштва*.

Сопственим Кодексом корпоративног управљања Друштво је успоставило принципе корпоративне праксе и организационе културе, у складу са којима се понашају носиоци корпоративног управљања у Друштву. Принципи се нарочито односе на питања јавности и транспарентности пословања Друштва, остварења права акционара, оквира и начина деловања носилаца корпоративног управљања у Друштву и контроле њиховог рада, социјалних и питања заштите животне средине.

Циљ Кодекса је промовисање добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, социјалних питања и заштите животне средине који треба да обезбеде ефективан систем контроле над пословањем Друштва, као и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, а све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја Друштва.

Током извештајне године у примени Кодекса корпоративног управљања Друштва није било битних одступања од утврђених принципа.

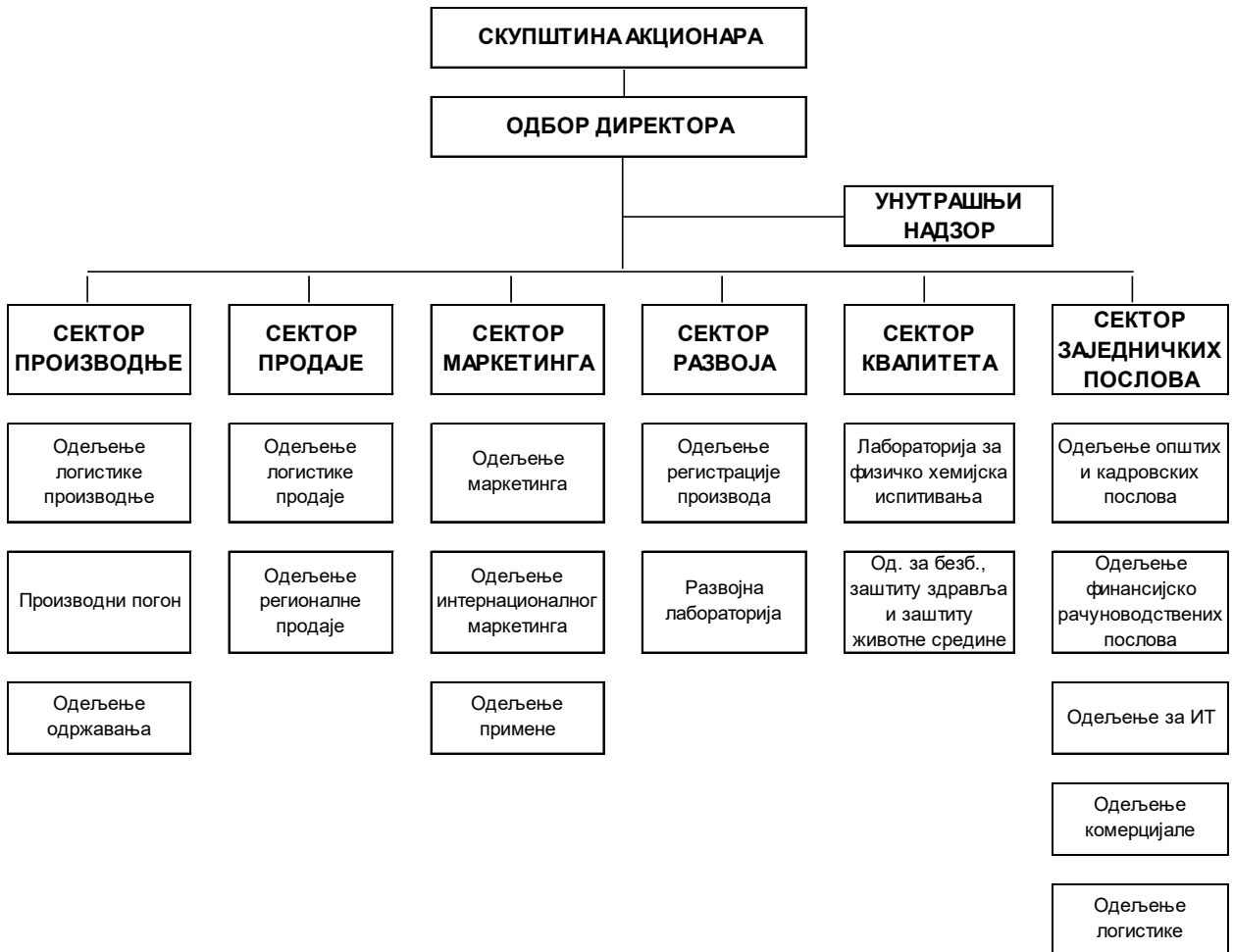
**Локација**

Седиште Друштва је у индустријској зони Земунa, у улици Батајнички друм бб. Друштво поседује грађевинске објекте на следећим локацијама:

Локација	Површина у м ²		
	Производња	Складиште	Посл.простор
Земун, Батајнички друм бб	5.549	5.834	1.356
Земун, Масариков трг 8а			876
Сремска Митровица, Стари Радиначки пут		1.183	397
Нови Сад, Народног фронта 73			129
Рума, Индустријска зона бб		5.514	
Ариље, село Ступчевићи		750	

Земљишта (укључујући и земљиште под објектима):

Локација	Намена	Површина у м ²	Напомена
Земун, Батајнички друм бб	Грађевинско земљиште	37.096	право коришћења
Земун, Масариков трг 8а	Грађевинско земљиште	511	право коришћења
Нови Сад, Народног фронта 73	Грађевинско земљиште	44	право коришћења
Сремска Митровица, Стари радиначки пут	Пољопривредно земљиште	43.583	власништво
Сремска Митровица, Стари радиначки пут	Грађевинско земљиште	6.153	власништво
Ариље, Грбавица, село Ступчевићи	Пољопривредно земљиште	2.166	власништво
Ариље, Грбавица, село Ступчевићи	Грађевинско земљиште	9.455	власништво
Рума, Индустријска зона	Грађевинско земљиште	76.500	власништво
Угриновци, општина Земун	Пољопривредно земљиште	3.860.715	власништво
Бечмен, општина Сурчин	Пољопривредно земљиште	2.693.390	власништво
Врбас, општина Врбас	Пољопривредно земљиште	2.490.930	власништво

**Организација**

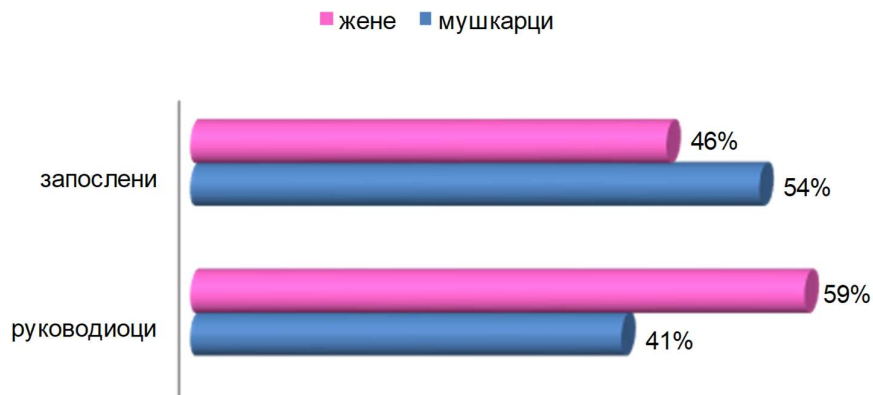
**Квалификациона структура запослених**

У табели испод је приказана квалификациона и старосна структура запослених на дан 31.12.2020. године.

Орг. део / Квалификација		I	II,III	IV	V,VI	VII,VIII	Укупно	%
Управа		0	0	0	0	4	4	2%
Сектор квалитета		0	0	4	1	9	14	8%
Сектор производње		2	17	28	3	5	55	32%
Сектор продаје и примене		0	0	2	2	26	30	17%
Сектор маркетинга		0	0	0	2	11	13	7%
Сектор развоја		0	0	2	0	12	14	8%
Сектор заједничких послова		2	7	12	7	16	44	25%
ПОЛ	Ж	0	0	8	8	44	60	34%
	М	4	24	40	7	39	114	66%
УКУПНО		4	24	48	15	83	174	
%		2%	14%	28%	9%	48%	100%	
прос. старост		42	41	42	45	42	42	

Подаци у табели не дају реалну слику о заступљености полова у компанији. Наша политика је да у производним погонима, због природе наше делатности, не запошљавамо жене.

На графикону испод је приказан просечан однос између запослених мушког и женског пола, у последњих пет година, ако се изузму запослени у производним погонима.





Наш ланац вредности

Од свих друштвених компанија које су се бавиле производњом средстава за заштиту биља у Србији крајем прошлог века, једино је наша компанија успешно приватизована, пребродивши све транзиционе замке и проблеме. Континуираним, органским растом освајали смо све већи тржишни удео развијајући сопствени производни портфолио и улажући значајна сопствена средства у проширење производних капацитета, модернизацију и реконструкцију опреме и објеката, као и у унапређење контроле и мониторинга целог система.

Данас је ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА а.д. модерна компанија, највећи произвођач средстава за заштиту биља у Србији и са појединачним највећим тржишним учешћем у продаји истих.

Наша унутрашња снага се огледа у квалитетном ланцу вредности свих пословних активности који је годинама грађен и унапређиван. У свакој од карика овог ланца показујемо завидан степен контроле и управљања што је потврђено системом менаџмента квалитетом по захтевима стандарда ISO 9001. Систем је пројектован тако да обезбеди потребан и контролисан ниво квалитета у свим фазама настанка производа, од развоја, набавке материјала, преко процеса формулисања и паковања, до складиштења и отпреме.

Аутоматизација производног процеса у нашој компанији је на високом нивоу. Посебан софтверски систем за аутоматско управљање производњом (SCADA) је интегрисан са информационом системом. У циљу унапређења перформанси производње, нарочито у домену ефективности, продуктивности и смањења губитака, у току је увођење WCM (World Class Manufacturing) система. Процес управљања и контроле залиха у складишту је на високом нивоу захваљујући уређеном магацинском простору организованом по прописима везаним за складиштење опасних материја и информационом систему са имплементираним bar-code технологијом.

Систем контроле квалитета је тако постављен да се у свим значајним фазама производног процеса врши контрола прописаних параметара. Послове контроле квалитета обавља лабораторија за физичко хемијска испитивања која је акредитовала део својих послова према захтевима стандарда SRPS ISO/IEC 17025. Ефикасан систем контроле производног процеса омогућава контролу трошкова, а истовремено омогућава да компанија потпуно управља следљивошћу својих производа, што је један од основних захтева савременог начина производње. У склопу проширења делатности лабораторије, уведен је и сертификован систем квалитета у складу са смерницама добре лабораторијске праксе (GLP), чиме је омогућено спровођење испитивања техничких материја, односно 5-batch анализа, за потребе регистрације средстава за заштиту биља.

Наша продајна снага се огледа у богатом искуству и репутацији коју смо стекли послујући дуги низ година на овом тржишту, као и у компетентним људима запосленим на пословима маркетинга и продаје. Нарочиту пажњу поклањамо едукацији крајњих корисника наших производа организовањем стручних предавања (тзв. зимских школа), разних врста промотивних активности, обиласком њихових имања и пружањем саветодавних услуга. Досадашњи резултати праћења задовољства корисника показују да ове активности обављамо на прави начин.

Континуираним улагањем у развојне послове постигли смо да данас имамо високообразоване и уско специјализоване стручне запослене на овим пословима који су овладали технологијом формулисања скоро свих познатих типова формулација. Резултат овакве политике је значајан број нових регистрованих производа којима смо употпунили свој производни портфолио, последично повећали приходе од продаје и оперативну добит, али и обезбедили себи добру стратегијску полазну основу за опстанак на тржишту.

Инсистирањем на одговорном односу према свим заинтересованим странама постигли смо да уживамо углед поузданог партнера међу нашим купцима и добављачима са којима смо развили 'сви смо на добитку' однос. Водећи одговорну социјалну политику компанија је постигла да ужива углед коректног послодавца међу својим запосленима, о чему сведочи и њихова мала флукуација.

Говорећи о одговорном пословању, не можемо а да не споменемо системски приступ у сагледавању и идентификацији ризика и спровођењу свих потребних мера у циљу смањења тих ризика на најмању могућу меру у областима заштите животне средине, здравља и безбедности на раду. О томе сведоче сертификовани систем управљања заштитом животне средине у складу са захтевима стандарда ISO 14001 и систем менаџмента заштитом здравља и безбедношћу на раду у складу са захтевима стандарда ISO 45001.

Развојни пут наше компаније говори о ефективном стратегијском менаџменту који је успевао да предвиди и адекватно одговори на све промене које су се дешавале у окружењу. Ефикасан оперативни менаџмент је омогућио побољшање управљања и контроле у свим активностима у ланцу вредности чиме смо створили значајну компаративну предност. Квалитет и способност менаџмента најбоље потврђује и чињеница да компанија показује способност да одржава и понавља добре пословне резултате, чиме континуирано повећава богатство својих акционара.



2 СТРАТЕГИЈА

Општа пословна политика

Одрживи производни портфолио

Тежимо да имамо широк производни портфолио квалитетних средстава за заштиту биља који у потпуности може да задовољи потребе произвођача различитих пољопривредних култура и усева.

У нашем портфолију доминира сопствена робна марка, а мањину чине производи светских компанија са којима сарађујемо кроз заступство, кооперацију и дистрибуцију.

Сопствени производни програм је заснован на активним материјама за које је истекао период патентне заштите, при чему се води рачуна да буде одржив и у европским регулаторним условима. Избор активних материја је у складу са онима које су дозвољене за употребу у ЕУ, са чистоћама које су једнаке или су на вишем нивоу од дозвољених. Такође, избор помоћних материја које улазе у састав наших производа је усклађен са европским законодавством.

Као квалитетна генеричка компанија, континуирано подижемо ниво квалитета својих производа улагањем у развој нових и побољшањем постојећих облика формулација, као и обезбеђењем што квалитетнијих извора активних материја.

Одговорно пословање

Обзиром да је делатност којом се бавимо високоризична, улажемо значајна средства и напоре да у сваком аспекту свог пословања применимо најсавременије технологије и стандарде и на тај начин ефикасно управљамо идентификованим ризицима.

Процесом производње којим се добијају квалитетна средства за заштиту биља по адекватним ценама, уз поштовање мера безбедности и заштите здравља, као и заштите животне средине, показујемо своју одговорност према пољопривредним произвођачима, становништву, својим запосленима, акционарима и заједници којој припадамо.

Сезонски карактер пословања

Средства за заштиту биља (СЗБ) се највише продају у периоду март - мај, када се највише и примењују. До краја јуна, компанија обично оствари око 90% укупног годишњег прихода од продаје СЗБ.

Почетак и трајање сезоне примене СЗБ, као и интензитет њихове примене директно зависе од временских услова. Могућа је ситуација да неповољни временски услови у једној години услове потпуни изостанак примене неког производа, а да се следеће године исти производ примени у максимално могућем обиму. Из тог разлога, постигнуте резултате пословања и њихове трендове треба посматрати у ширем контексту.

Друго ограничење примене СЗБ се односи на тзв. агророк. Већина препарата се може применити само до одређеног тренутка у развоју биљке, нпр. док се не развије први лист. Ако се у том периоду производ не прода (и примени на биљкама), остаје на залихама до следеће године.

Пословни циклус компаније почиње у септембру, када креће производња за следећу сезону, и завршава се у августу следеће године. Због поменутих агророкова, наша пословна политика је таква да сезону дочекамо са потпуно спремним залихама готових производа. Из тог разлога, последњи квартал у календарској години је увек обележен интензивном набавном и производном активношћу, због чега су нивои залиха на крају године изузетно високи.

Стратегијски правци

Наш основни стратегијски циљ је да постанемо значајан учесник на регионалном тржишту средстава за заштиту биља. Да бисмо то постигли, потребно је да у средњорочном периоду направимо регистрационе досијее према ЕУ регулативи за одабрану групу производа. Тиме ћемо створити услове за извоз у земље у окружењу, али истовремено и обезбедити опстанак на домаћем тржишту, обзиром да ће се европска регулатива везана за регистрацију средстава за заштиту биља примењивати и у Србији у догледној будућности.

Стратегијско опредељење наше компаније да у средњорочном периоду направи одрживи производни портфолио у ЕУ окружењу, подразумева следеће кораке:

- изабрати око 30 сопствених производа који имају будућност са становишта квалитета активне материје, тржишног потенцијала и профитабилности,
- обезбедити регистрационе досијее по ЕУ критеријумима за изабране производе,
- повећати изворе прихода извозом на тржиште ЕУ.



Овако формулисана стратегија захтева велика инвестициона улагања (око 25 - 30 милиона €) у високо ризичан и дуготрајан пројекат формирања регистрационих досијеа. Извесно је да ће ово стратегијско опредељење условити значајне промене како у нашем средњорочном, тако и у оперативном пословању. Наш производни портфолио ће се постепено сужавати, како буду истицале поједине дозволе за промет производа за које нећемо правити досијее.

Даљи развој посла на домаћем тржишту видимо у диверсификацији наше делатности са циљем да се постигне синергија са пословним активностима наших купаца и крајњих корисника средстава за заштиту биља. Другим речима, диверсификацију делатности видимо само у склопу агро бизниса. Куповина пољопривредног земљишта и организација пољопривредне производње представљају неке од могућих видова реализације овог стратегијског опредељења.

Управљање ризицима

Процес управљања ризицима у нашем Друштву је формално уређен Методологијом за управљање ризицима, која је у надлежности Одбора директора. Овим актом су дефинисани форма, токови и методологија процеса управљања ризицима, као и садржај и методологија вођења Регистра ризика. Портфолио ризика који су обухваћени процесом управљања ризицима је конципиран тако да су ризици сврстани у четири основне групе, према базном моделу циљева Друштва: стратешки, извештајни, циљеви усклађености и оперативни циљеви.

Најзначајнији инхерентни ризици, који су обухваћени процесом управљања ризицима и предмет су наших интезивних интерних контрола су:

- Стратешки
 - Промена законске регулативе у области производње и промета средстава за заштиту биља у Србији;
 - Односи са купцима на домаћем тржишту (тренд увезивања пословања);
 - Односи са кључним добављачима из иностранства.
- Оперативни
 - Ризици у производном процесу - технолошка безбедност и поузданост, безбедност и заштита здравља запослених;
 - Ризици у примени наших производа – ефикасност производа, безбедна примена, заштита здравља конзумента пољопривредних производа;
 - Заштита животне средине;
 - Управљање процесом ЕУ регистрација и продаје;
 - Адекватност кадровске структуре и управљање развојем кључних запослених;
 - Финансијски ризици.

Као извор значајног независног и објективног уверавања, посебно у вези са питањима управљања кључним оперативним ризицима и са њима повезаним интерним контролама, Одбор директора разматра и у спровођењу процеса из своје надлежности користи извештаје, налазе и препоруке функције интерне ревизије, а све у циљу унапређења ових процеса и обезбеђења укупне ефикасности Друштва.

Управљање финансијским ризицима

Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима. Успостављена методологија процеса управљањем финансијским ризицима има за циљ да се, у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта, потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање сведу на минимум.

Друштво не користи посебне финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

У Регистру ризика Друштва су идентификовани следећи финансијски ризици:

- Тржишни ризици
 - Девизни ризик
 - Ризик од промене каматних стопа
 - Ризик промене цена
- Кредитни ризик,
- Ризик ликвидности.

Изложеност девизном ризику се огледа у обавезама према добављачима из иностранства (УСД, ЕУР), обавезама по кредитима, као и у готовинским еквивалентима и готовини. Део ризика који се односи на утицај промене курса националне валуте се неутралише кроз природни хеџинг продајних цена готових



производа које се прилагођавају променама курса. Осим тога, користе се и инструменти управљања ризицима као што је орочавање слободних динарских средстава као динарских депозита са валутном клаузулом, што доприноси смањењу ефекта негативних курсних разлика у ситуацији депресијације националне валуте.

Изложеност ризику од промене каматних стопа се анализира у пословима задуживања код банака и пласирања слободних средстава. Изложеност овом ризику није значајна, јер Друштво има висок степен ликвидности, тако да су приходи и новчани токови у великој мери независни од промена каматних стопа.

Изложеност ризику промене цена је највећа у пословима набавке сировина из увоза и повезана је са изложеношћу девизном ризику. Осим већ поменутог прилагођавања продајних цена готових производа, Друштво примењује и друге мере за умањење утицаја овог ризика на пословање, а које се углавном везују за процесе дугорочног планирања набавке и уговарање дугорочне пословне сарадње са добављачима из иностранства са повољнијим условима плаћања.

Изложеност кредитном ризику је у највећој мери везана за ненаплативост потраживања од купаца. Да би се умањио утицај овог ризика, Друштво је развило методологију за одређивање кредитних лимита на основу које се дефинише ниво изложености према одређеним купцима, као и за идентификацију случајева када је неопходно да се од купца прибављају одређени инструменти обезбеђења плаћања.

Изложеност ризику ликвидности се умањује одржавањем одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза. Овакво праћење обухвата и праћење измирења обавеза, усклађивање са уговореним условима, усклађивање са интерно зацртаним циљевима, и базира се на дневним пројекцијама новчаних токова на основу којих се доносе одлуке о употреби евентуалног екстерног задуживања за шта обезбеђује адекватне банкарске изворе финансирања уз одржавање нивоа неискоришћених кредитних линија, тако да не прекорачи дозвољени кредитни лимит код банака.

Стратегија управљања финансијским ризицима се базира на умањењу њиховог утицаја на финансијско пословање Друштва. На бази периодичних оцена изложености инхерентним ризицима из ове групе, као и оцена постојећих интерних контрола, Друштво процењује да су резидуални финансијски ризици на прихватљивом нивоу, односно да је систем интерних контрола везан за ову групу ризика врло ефективан.

Детаљнији опис и анализа утицаја појединачних ризика из ове групе се могу наћи у Напоменама уз финансијске извештаје, у одељку Финансијски инструменти и циљеви управљања ризицима.



3 ПОСЛОВАЊЕ У 2020. ГОДИНИ

Значајни догађаји у 2020. години

Промена власничке структуре

Дана 30.12.2019. године је завршен поступак преузимања Друштва од стране компаније Агромаркет д.о.о., Крагујевац, чиме је ово друштво постало власник 82,96% капитала Друштва. Комисија за заштиту конкуренције је одобрила концентрацију учесника на тржишту својим решењем од 19.06.2020. године.

Након што је почетком јануара 2020. године Председник Одбора директора, господин Недељко Пухар, поднео оставку на чланство у Одбору, на функцију Председника Одбора је именована дотадашња независна директорка, госпођа Мирјана Богићевић. До истека четворогодишњег мандата на који је именован одлуком Скупштине акционара из јуна 2016. године, Одбор директора је функционисао у шесточланом саставу.

Дана 24.07.2020. године је одржана редовна седница Скупштине акционара, на којој су поред уобичајених одлука које се везују за редовну седницу донете и следеће одлуке:

- Одлука о изменама и допунама Статута Друштва
- Одлука о изменама и допунама Политике дивиденде Друштва
- Именовање чланова Одбора директора на мандатни период од наредне четири године, у саставу наведеном у првом поглављу овог Извештаја.

Утицај пандемије изазване вирусом COVID-19 на пословање Друштва

Проглашење ванредног стања у марту 2020. године није битно утицало на наше пословање, имајући у виду нашу уобичајену пословну праксу да пољопривредну сезону дочекујемо спремни, тј. са високим нивоом залиха готових производа и репроматеријала. Главни пословни процеси су се одвијали у планираним оквирима, уз континуирано прилагођавање новим околностима и минимизирање потенцијалних негативних ефеката по пословање Друштва.

Другу половину марта и цео април 2020. године су обележиле рекордно високе вредности продаје и производње, као директна последица опште атмосфере неизвесности и тежње корисника наших производа да се што раније обезбеди сав потребан репроматеријал за пољопривредну производњу. Успешно смо одговорили на све изазове организовања интезивних пословних активности у ванредним околностима, тако да су резултати пословања у 2020. бољи од оних постигнутих у 2019. години.

Перформансе пословања

У 2020. години је дошло до опоравка профитних стопа захваљујући резултатима главног сегмента пословања Друштва, средствима за заштиту биља. Остварен је раст прихода од продаје у овом сегменту, од 6%, првенствено од извоза производа са ЕУ регистрацијама, при чему су набавне цене сировина за производњу из УСД подручја имале тренд пада у 2020. години, уз истовремени раст курса РСД према УСД.

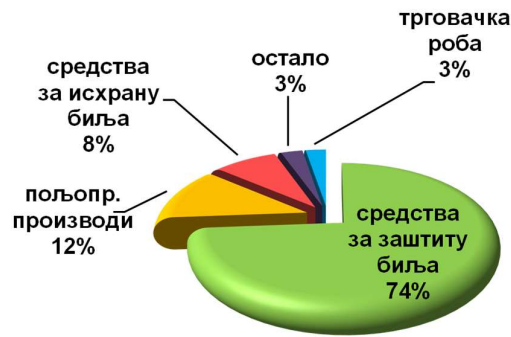
Ове чињенице су довеле до значајног раста профитабилности – маргина бруто профита је порасла са 43% у 2019. на 46% у 2020. години.

Раст профитабилности је остварен и на сегменту пољопривредне производње, јер је остварен бољи принос на роду 2020. године.

Пословни расходи су реализовани у планираним оквирима, где је највећи раст остварен на трошковима регистрације на иностраним тржиштима.

Послови са повезаним лицима

У извештајној години Друштво није имало значајнијих послова са повезаним лицима.

**Структура бруто продаје по врсти производа****Продаја средстава за заштиту биља**Структура бруто продаје по класама примене:

КЛАСА ПРИМЕНЕ	тона	%	ЕУР	%
ИНСЕКТИЦИДИ	1.278	24%	9.223.838	23%
ХЕРБИЦИДИ	3.372	63%	22.508.142	56%
ФУНГИЦИДИ	690	13%	8.185.944	20%
ЛИМАЦИДИ	1	0,0%	2.641	0,0%
ОКВАШИВАЧИ	37	0,7%	280.189	0,7%
БИОЦИДИ	10	0,2%	198.212	0,5%
С В Е Г А	5.388	100%	40.398.966	100%

Структура бруто продаје према робној марки:

РОБНА МАРКА	тона	%	ЕУР	%
СОПСТВЕНА	5,251	97%	39,029,636	97%
ПАРТНЕРИ	137	3%	1,369,330	3%
С В Е Г А	5,388	100%	40,398,966	100%

Структура бруто продаје по тржиштима:

ТРЖИШТЕ	тона	%	ЕУР	%
ДОМАЋЕ	4,673	87%	34,832,175	86%
СТРАНО	715	13%	5,566,791	14%
С В Е Г А	5,388	100%	40,398,966	100%



Развојне и регистрационе активности

Развојне активности Друштва подразумевају проналажање генеричких активних материја које су одрживе у условима ЕУ регулативе и имају тржишни потенцијал, проналажење адекватног извора (произвођача) активне материје, овладавање формулацијама готових производа на бази ових активних материја у лабораторијским условима и испитивање њихових карактеристика, односно биолошке ефикасности.

Друштво је током извештајне године радило на 7 развојних пројеката, у које је уложено око 8 милиона динара.

Регистрација производа на домаћем тржишту

Током прошле године Друштво је радило на регистрационој документацији за потребе домаћег законодавства за 15 нових производа, у коју је уложено укупно 21 милион динара.

Током 2020. године добијене су дозволе за промет за следеће нове производе, наше робне марке:

- *Хербициди:*
Ritmix plus (imazamoks 22,4 g/l + bentazon 480 g/l, SL)
- *Инсектициди:*
Etiol ultra (deltametrin 25 g/l + синергист piperonil-butoksid 225 g/l, EC)
- *Фунгициди:*
Pylon (a.m. protiokonazol 250 g/l, EC)

Регистрација производа на иностраним тржиштима

Иностране регистрационе активности се односе на:

- Прибављање националних регистрација у земљама ЕУ од интереса, као и у другим земљама у којима је за регистрацију производа неопходан ЕУ досије;
- Одржавање постојећих ЕУ регистрација у складу са изменама регулаторних захтева;
- Улагање у ЕУ регистрациону документацију за нове пројекте;
- Улагање у регистрациону документацију за потребе тржишта Русије.

Све активности везане за регистрацију производа на иностраним тржиштима се одвијају у сарадњи са овлашћеним кућама из иностранства. Потребна испитивања су се одвијала у акредитованим лабораторијама у Великој Британији, Француској, Холандији, Шпанији, Немачкој и Русији, а огледи биолошке ефикасности у Мађарској, Румунији, Хрватској, Словенији, Италији, Грчкој, Пољској, Аустрији, Немачкој, Чешкој и Русији. Укупни трошкови по овом основу у 2020. години су износили око 2,2 милиона €.

Заштита животне средине

Наша компанија има успостављен и сертифициван систем управљања заштитом животне средине у складу са захтевима стандарда ISO 14001. Почетком 2018. године је обављена сертификација у циљу потврде усаглашености са новом верзијом стандарда ISO 14001:2015. Овај систем се базира на идентификацији аспеката животне средине и дефинисању поступака за контролу над свим могућим утицајима на животну средину у циљу смањења ризика на најмању могућу меру.

Сви идентификовани значајни аспекти животне средине су предмет редовног мониторинга и мерења, у складу са законским прописима. Према дефинисаним плановима и програмима мониторинга у сарадњи са овлашћеним кућама се спроводе редовна мерења емисија загађујућих материја у ваздух, мониторинг земљишта, као и испитивања отпадних и подземних вода.

Циљ системског приступа у овом сегменту је обезбеђење спровођења активности мониторинга и мерења на контролисани начин ради праћења учинка у заштити животне средине, контроле над операцијама и одржавања усаглашености са општим и посебним циљевима, и то не само у области заштите животне средине, већ и безбедности и здравља на раду и противпожарне заштите.

Заштита од хемијског удеса

У складу са прописаним критеријумима који се односе на врсту и количину опасних материја са којима ради, наша компанија се сврстава у групу SEVESO оператера вишег реда, па смо били у обавези да израдим документ који се тичу успостављања система за управљање заштитом од хемијског удеса (Извештај о безбедности и План заштите од удеса). У јануару 2014. године, као први SEVESO оператер у Србији који је испунио своје законске обавезе по овом основу, добили смо сагласност надлежног



Министарства на поменута документа. У 2017. години смо започели поступак ревизије наведених докумената, а сагласност смо добили почетком 2019. године.

У циљу контроле и смањења ризика од хемијског удеса, спроводе се дефинисане мере превенције, мониторинг и анализа стања, управљање променама које могу да утичу на повећање ризика, али и редовна обука запослених, кроз тренинге и вежбе – симулације хемијског удеса.

Управљање отпадом из процеса производње

У процесу производње генеришемо значајну количину неопасног и опасног отпада којим управљамо у складу са усвојеним Планом управљања отпадом. Овим Планом се обезбеђује правилно поступање са процесним отпадом, које подразумева идентификацију врсте отпада, начин и место његовог генерисања. Са сваком врстом отпада се поступа у складу са његовим карактером. Основно начело је да се отпад разврстава на месту настанка, да се неопасан отпад одвојено сакупља и рециклира, а да се опасан збрињава на адекватан начин у сарадњи са овлашћеним оператерима.

У 2020. години је збринато око 126 t опасног процесног отпада, око 1,6 t производа који после употребе постају посебни токови отпада и рециклирано је 32,1 t неопасног отпада.

Управљање амбалажним отпадом

За све компаније које се баве производњом и пласманом средстава за заштиту биља, врло значајан индиректан аспект, односно утицај на животну средину, представља начин поступања са испражњеном амбалажом од сировина за производњу и са испражњењом амбалажом након примене средстава за заштиту биља.

Наша компанија емитује значајну количину амбалаже на тржиште Републике Србије, углавном кроз отпрему готових производа, те је препознала своју улогу у решавању овог проблема и основала компанију ENVIPACK d.o.o. са циљем да се на територији целе наше земље успостави систем за контролисано сакупљање и збрињавање амбалажног отпада од средстава за заштиту биља.

У 2020. години ENVIPACK је са терена, од крајњих корисника, сакупио и збринуо 60,3 тоне испражњене амбалаже коју је емитовала наша компанија, што је значајно више него 2019. године, када је због потешкоћа око збрињавања амбалажног отпада збринато само 7,26 тона. У односу на референтну 2018. годину, у току 2020. године је збринато за 47 % више амбалажног отпада. Са локације наше компаније је током године збринато укупно око 56 тона амбалаже од сировина за производњу СЗБ, што је за 14,3 % више него референтне 2018. године, а дупло више него у протеклој години.

Спецификација директних трошкова везаних за заштиту животне средине у 2020.:

Мониторинг земљишта	1.200 €
Мониторинг отпадних и подземних вода	2.200 €
Заштита ваздуха	4.300 €
Збрињавање процесног отпада	46.000 €
Збрињавање амбалажног отпада са терена и локације	164.000 €
Редовна накнада за управљање амб.отпадом	11.300 €
Третман отпадних вода (постројење)	120.400 €
Укупно	349.400 €

**Пословање ENVIPACK d.o.o.**

Друштво са ограниченом одговорношћу ENVIPACK послује као оператер са интегралном дозволом за сакупљање и транспорт опасног и неопасног отпада. Основано је у фебруару 2012. године и налази се у нашем стопроцентном власништву. Обзиром да смо генератор који емитује значајну количину амбалажног отпада на годишњем нивоу (највише путем продатих готових производа - средстава за заштиту биља), а да се у Србији ни један оператер није бавио збрињавањем ове врсте отпада, одлучили смо да оснујемо фирму која би понудила системско решење овог проблема.

У циљу успостављања делотворног система за сакупљање и збрињавање амбалажног отпада од средстава за заштиту биља, ENVIPACK је дефинисао ЕКО модел, који се заснива на правилном поступању са амбалажом у свим фазама њеног коришћења и од стране свих учесника у ланцу примене средстава за заштиту биља (увозници, произвођачи, крајњи корисници). Полазну основу ЕКО модела чини законска регулатива, а коришћена су и искуства и препоруке ЕУ и земаља у окружењу.

Основни циљеви ENVIPACK-а су:

- успостављање што већег броја сакупљачких места и њихово опремање посебним кесама за сакупљање отпадне амбалаже,
- сакупљање максималне количине емитованог амбалажног отпада,
- подизање нивоа еколошке свести свих учесника у ланцу.

Успостављени систем омогућава свим произвођачима, увозницима и дистрибутерима средстава за заштиту биља да испуне законске обавезе и изађу у сусрет својим купцима у испуњењу захтева за преузимање амбалажног отпада. Такође, овај систем пружа крајњим корисницима производа, тј. пољопривредницима, конкретно решење за одлагање и збрињавање амбалажног отпада насталог након правилне употребе препарата.

ENVIPACK д.о.о. је у току 2020.год. проширио број сакупљачких локација (са 290 у 2019. на 304 у 2020.). Повећан је и број пољопривредних газдинстава са којима је потписан уговор о управљању отпадом (у 2019. је било 90 уговора, док у 2020. години број потписаних уговора са ПГ износи 151).

У табели испод је приказана структура прикупљеног и збринутог отпада у 2020.:

ВРСТА ОТПАДА	2019 (t)	2020 (t)	20/19 (%)
Амбалажни отпад од СЗБ на сакупљачким локацијама на терену	28.16	222.84	791%
Амбалажни отпад од сировина за производњу СЗБ - индустријски амбалажни отпад	44.02	105.62	240%
Амбалажни отпад из других грана индустрије (гумарска, индустрија боја и лакова, фармацеутска, прехранбена, итд)	21.12	7.27	34%
Хемијски отпад од СЗБ (отпадни пестициди са истеклим роком трајања, отпадна прашина од семена, итд)	0.00	1.82	
Опасни индустријски отпади (микс уље-чађ, крпе/филтери, отпадни талог, хемијски отпад)	8.44	27.12	321%
Отпадно уље и емулзија	23.23	27.46	118%
Неопасни отпад и посебне врсте отпада	17.39	0.44	3%
УКУПНА КОЛИЧИНА	142.36	392.57	276%

Након паузе од девет месеци, поново је омогућено привремено складиштење опасног отпада и то у Elixir Energy у Шапцу. Убрзо почиње са радом и Кемис д.о.о. (сада Кемеко д.о.о.). Међутим, дисконтинуални пријем отпада на третман и складиштење током целе године, високе цене третмана и финалног збрињавања отпада, утицале су да реалне количине амбалажног отпада од СЗБ, које потенцијално могу да се сакупе, буду преполовљене (генератори спаљују отпад или отпад завршава у комуналном отпаду).

У наредној години основни циљ је да се одржи континуитет у преузимању отпадне амбалаже од СЗБ, с обзиром да проблем непостојања адекватног третмана и ограничен складишни простор за пријем опасног амбалажног отпада и даље није решен у Републици Србији, а високе цене извоза су економски неприхватљиве.

**4 ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ У 2020. ГОДИНИ****Основни билансни показатељи****БИЛАНС СТАЊА**

(У хиљадама динара)

	2018	2019	2020
АКТИВА			
Некретнине, постројења, опрема и б.средства	1,875,190	1,702,490	1,736,590
Нематеријална улагања	5,409	3,913	3,402
Дугорочни финансијски пласмани	277,933	277,264	198,932
<i>Стална имовина</i>	2,158,532	1,983,667	1,938,924
ПДВ и Активна временска разграничења	150,538	125,668	155,725
Залихе и дати аванси	2,221,081	2,255,847	2,505,545
Потраживања	711,932	796,890	837,482
Краткорочни финансијски пласмани	2,361,043	2,789,958	3,608,041
Готовина и готовински еквиваленти	323,297	421,954	336,768
<i>Обртна имовина</i>	5,767,890	6,390,317	7,443,561
<i>Одложена пореска средства</i>	26,653	29,692	31,734
Укупна актива	7,953,075	8,403,676	9,414,219
Ванбилансна актива	155,299	66,564	117,594
ПАСИВА			
Акцијски капитал	3,511,200	3,511,200	3,511,200
Остали капитал	0	0	0
Резерве	959,572	996,879	1,009,120
Ревалоризационе резерве	23,406	23,073	20,909
Нереализовани добици по основу ХОВ	0	0	0
Нереализовани губици по основу ХОВ	2	2	2
Нераспоређена добит	3,077,394	3,517,016	4,387,006
<i>Капитал</i>	7,571,570	8,048,166	8,928,233
Дугорочна резервисања	0	0	0
Дугорочне обавезе	0	0	0
Обавезе из пословања и примљени аванси, депозити и кауције	261,605	239,715	325,800
Краткорочне финансијске обавезе	0	0	0
Обавезе по основу ПДВ, ПВР и осталих пореза	11,173	6,839	52,491
Остале караткорочне обавезе	108,727	108,956	107,695
<i>Краткорочне обавезе</i>	381,505	355,510	485,986
<i>Дугорочна резервисања и обавезе</i>	381,505	355,510	485,986
Укупна пасива	7,953,075	8,403,676	9,414,219
Ванбилансна пасива	155,299	66,564	117,594

**БИЛАНС УСПЕХА**

(У хиљадама динара)

	2018	2019	2020
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	4,122,939	4,400,960	4,735,896
Остали пословни приходи	30,554	30,201	134,697
<i>Укупно пословни приходи</i>	4,153,493	4,431,161	4,870,593
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе	474,222	510,165	620,447
Трошкови материјала за израду	1,782,662	1,903,160	2,036,887
Промена вредности залиха	-141,811	110,069	-26,295
Зараде запослених/остали лични расходи	460,675	477,886	446,369
Амортизација	79,403	83,254	78,097
Остали пословни расходи	557,079	581,654	788,519
<i>Укупни пословни расходи</i>	3,212,230	3,666,188	3,944,024
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	941,263	764,973	926,569
Финансијски, непословни и остали приходи	541,374	671,202	653,933
Финансијски, непословни и остали расходи	602,832	627,985	545,989
Добитак пре опорезивања	879,806	808,190	1,034,513
Порез на добитак	133,659	120,394	154,446
ДОБИТАК, нето	746,147	687,796	880,067

СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА	000 РСД			
	2018	2019	2020	20/19
Бруто пословна добит	2,048,320	1,918,453	2,254,061	117%
Маргина бруто пословне добити	49%	43%	46%	
Пословни добитак	941,263	764,973	926,569	121%
Маргина пословне добити	23%	17%	19%	
ЕБИТДА	1,020,666	848,227	1,004,666	118%
ЕБИТДА маргина	25%	19%	21%	
Бруто добит пре пореза	879,806	808,190	1,034,513	128%
Нето добит	746,147	687,796	880,067	128%

**Структура прихода и расхода**

СТРУКТУРА ПРИХОДА	000 РСД						
	2018	%	2019	%	2020	%	20/19
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	4,153,493	88.5%	4,431,161	86.8%	4,870,593	88.2%	110%
Приходи од продаје	4,122,939		4,400,960		4,735,896		108%
<i>средства за заштиту биља</i>	3,244,207		3,411,325		3,630,220		106%
<i>замрзнути производи</i>	41,749		95,361		22,208		23%
<i>пољопривредни производи</i>	282,186		297,880		384,878		129%
<i>роба</i>	554,797		596,394		698,590		117%
Други пословни приходи	30,554		30,201		134,697		446%
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	73,884	1.6%	60,860	1.2%	70,278	1.3%	115%
Приходи од камата	49,010		47,583		51,388		108%
Позитивне курсне разлике и вал.клаузула	24,772		13,191		18,703		142%
Остали финансијски приходи	102		86		187		
ПРИХОДИ ОД УСКЛ.ВРЕД.ИМОВИНЕ	443,799	9.5%	592,224	11.6%	566,207	10.2%	96%
НЕПОСЛОВНИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	23,691	0.5%	18,118	0.4%	17,448	0.3%	96%
Добици од продаје осн.средс. и вишкови	6,770		13,901		13,724		99%
Остали непоменути приходи	16,920		4,217		3,724		88%
УКУПНИ ПРИХОДИ	4,694,867	100%	5,102,363	100%	5,524,526	100%	108%

СТРУКТУРА РАСХОДА	000 РСД						
	2018	%	2019	%	2020	%	20/19
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	3,212,230	84.2%	3,666,188	85.4%	3,944,024	87.8%	108%
Материјал за израду	1,782,662		1,903,160		2,036,887		107%
Набавна вредност продате робе	474,222		510,165		620,447		122%
Приходи од активирања учинака и робе	9,900		10,686		14,506		136%
Промена вредности залиха учинка	-141,811		110,069		-26,295		
Остали материјал	32,491		29,995		29,521		98%
Гориво и енергија	42,514		44,833		39,447		88%
Зараде, накнаде	460,675		477,886		446,369		93%
Производне услуге	372,606		394,177		613,178		156%
Амортизација	79,403		83,254		78,097		94%
Нематеријални трошкови	119,368		123,335		120,879		98%
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	40,844	1.1%	34,157	0.8%	47,940	1.1%	140%
Камате	1,386		6		14		233%
Негативне курсне разлике и ВК	39,458		34,151		47,890		140%
Остали финансијски расходи	0		0		36		
РАСХОДИ ОД УСКЛ.ВРЕД.ИМОВИНЕ	544,030	14.3%	586,714	13.7%	490,341	10.9%	84%
Обезвређење имовине, пласмана и ХОВ	4,240		0		0		
Обезвређење потраживања	539,790		586,714		490,341		84%
НЕПОСЛОВНИ РАСХОДИ	17,957	0.5%	7,114	0.2%	7,708	0.2%	108%
Губици по основу продаје и мањкови	11,356		1,282		2,973		232%
Остали непоменути расходи	6,601		5,832		4,735		81%
УКУПНИ РАСХОДИ	3,815,061	100%	4,294,173	100%	4,490,013	100%	105%

**Рацио анализа**

Р.бр.	НАЗИВ ПОКАЗАТЕЉА	ИЗРАЧУНАВАЊЕ	2018	2019	2020
1	Принос на капитал (РОЕ)	<u>Нето добит</u>	9.9%	8.5%	9.9%
		Капитал			
2	Принос на имовину (РОИ)	<u>Нето добит</u>	9.4%	8.2%	9.3%
		Укупна актива			
3	Учешће сопственог капитала у укупном капиталу	<u>Капитал + дуг.резервисања</u>	95.2%	95.8%	94.8%
		Укупна пасива			
4	Учешће позајмљеног капитала у укупном капиталу	<u>Укупне обавезе</u>	4.8%	4.2%	5.2%
		Укупна пасива			
5	Учешће трајног и дугорочног капитала у укупном капиталу	<u>Капитал+дуг.резерв.+дуг.обав.</u>	95.2%	95.8%	94.8%
		Укупна пасива			
6	Текући рацио	<u>Обртна имовина</u>	15.12	17.98	15.32
		Краткорочне обавезе			
7	Рацио ликвидности првог степена	<u>Готовина</u>	0.85	1.19	0.69
		Краткорочне обавезе			
8	Рацио ликвидности другог степена	<u>Обртна имовина - залихе</u>	9.30	11.63	10.16
		Краткорочне обавезе			
9	Нето обртна средства хиљ (РСД)	<u>Обртна имовина -</u>	5,386,385	6,034,807	6,957,575
		Краткорочне обавезе			
10	Обрт нето обртних средстава	<u>Пословни приходи</u>	0.77	0.73	0.70
		Нето обртна средства			
11	Рацио обрта потраживања (РТ)	<u>Годишњи нето приход од продаје</u>	6.60	5.85	5.90
		Потраживања			
12	Обрт потраживања у данима (РТД)	<u>Број дана у години</u>	55	62	62
		Обрт потраживања			
13	Рацио обрта залиха готових производа (ИТ)	<u>Трошак продатих производа</u>	1.77	1.98	1.97
		Залихе			
14	Рацио обрта залиха готових производа у данима (ИТД)	<u>Број дана у години</u>	206	184	185
		Обрт залиха			
15	Рацио обрта залиха робе (ИТ)	<u>Трошак продатих производа</u>	2.50	2.48	2.50
		Залихе			
16	Рацио обрта залиха робе у данима (ИТД)	<u>Број дана у години</u>	146	147	146
		Обрт залиха			



5 ТЕКУЋЕ ПОСЛОВАЊЕ У 2021. ГОДИНИ

Дана 30.03.2021. године је објављена Понуда за преузимање преосталих акција Друштва (10,17%) од стране већинског акционара, Агромаркет д.о.о. из Крагујевца и лица која са њим заједнички делују. Понуђена цена је 2.550 динара по акцији, а Понуда ће бити отворена до 19.04.2021. године.

До момента састављања овог извештаја, добијене су дозволе за промет за следеће нове производе, наше робне марке:

- *Инсектициди:*
Furioso (spirotetramat 100 g/l, SC)
- *Фунгициди:*
Mankogal 400 SC (mankozeb 400 g/l, SC)
Vokal C (cimoksaniil 12 g/l, SC)
Libreto (fenheksamid 500 g/l, SC)
- *Регулатори раста:*
Trident (a.m. trineksapak-etil 250 g/l, EC)
Adversis (a.m. etefon 480 g/l, SL)

До момента састављања овог Извештаја, наше пословање у свим осталим пословним аспектима се одвијало у границама планираних активности.



IV ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА



Финансијски извештаји „ГАЛЕНИКЕ - ФИТОФАРМАЦИЈЕ“ а.д. за период 01.01. до 31.12.2020. године, према нашем најбољем сазнању, састављени су уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и дају истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу.

Годишњи Извештај о пословању, према нашем најбољем сазнању, садржи веродостојан приказ развоја, резултата пословања и финансијског положаја Друштва, као и веродостојан опис очекиваног развоја Друштва, најзначајнијих ризика и неизвесности којима је пословање Друштва изложено.

У Београду, 26.04.2021. године

Извршни директор,
дипл.инж. Славица Пековић



Генерални директор,
дипл.ек. Драган Ненадовић



**V ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ
ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА**

(напомена)

**VI ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ
ГУБИТКА**

(напомена)



Напомена:

Годишњи извештај је одобрен од стране Одбора директора на седници одржаној дана 26.04.2021. године.

Годишњи извештај још није усвојен од стране надлежног органа, Скупштине Друштва, јер још увек није одржана редовна седница Скупштине акционара.

На редовној седници Скупштине ће бити донета и одлука о расподели добити.

Друштво ће накнадно, по одржавању редовне седнице Скупштине акционара, објавити у целости одлуку о усвајању Годишњег извештаја и одлуку о расподели добити.

У Београду, 26.04.2021. године

Извршни директор,
дипл.инж. Славица Пековић



Генерални директор,
дипл.ек. Драган Ненадовић