

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

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



Поштовани акционари,

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

Планирани термин одржавања редовне седнице Скупштине је друга половина јуна месеца 2021. године.

САДРЖАЈ ГОДИШЊЕГ КОНСОЛИДОВАНОГ ИЗВЕШТАЈА

- I Финансијски консолидовани 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 консолидованог извештаја**
- V Одлука надлежног органа о усвајању Годишњег консолидованог извештаја (напомена)**
- VI Одлука о расподели добити или покрићу губитка (напомена)**



I ФИНАНСИЈСКИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2020. ГОДИНУ

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

КОНСОЛИДОВАНИ 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		1934260	1980234	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	1757733	1724858	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1057649	1057169	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		455501	475575	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		185033	176679	
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	173075	251406	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		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		7468378	6403778	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	28	2505585	2255874	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		151204	76745	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	29	839813	796197	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		26176		
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		638513	658425	
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	3043	
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	354772	432348	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	33	114558	97488	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	41351	28870	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		9434372	8413704	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		8947070	8056196	
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		1009169	996926	
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		4405794	3524999	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		3514922	2841624	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		890872	683375	
	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		487302	357508	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	70	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			70	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	37	19618	16632	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	38	305685	224958	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		19336	1208	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			0	
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			0	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			0	
435	5. Додављачи у земљи	0456		177762	146709	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		108587	77041	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			0	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	108980	109009	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		85	0	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	40	44908	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		9434372	8413704	
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

КОНСОЛИДОВАНИ 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		4915901	4443017
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	698627	596426
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		7816	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			23
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		650578	564352
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	4167569	3826073
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		107549	
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		73	33
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		3295421	3226324
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	1600	2104
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	48105	18414

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		3976968	3682159
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		620464	510197
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	2068144	1934328
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	41452	45960
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	452553	482244
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	631339	399804
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		79330	84440
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	124487	125803
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		938933	760858
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		70231	60828
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	104	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		104	
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	47628
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	18739	13200
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		47945	34198
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	15	21
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	19	47894	34177
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		22286	26630
	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	17548	18153
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	7710	7382
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1046923	803769
	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		1046923	803769
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	24	158093	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		890872	683375
	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		890872	683375
	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

КОНСОЛИДОВАНИ 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		890872	683375
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	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		890870	683373
	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		890870	683373
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		890870	683373
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

Законски заступник

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07725531**

Шифра делатности **2020**

ПИБ **100001046**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU HEMIKALIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Батајнички Друм 66**

КОНСОЛИДОВАНИ 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	5746709	5053348
1. Продаја и примљени аванси	3002	5447727	4777756
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	45
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	298982	275547
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4997326	4399370
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4263938	3629652
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	450917	491842
3. Плаћене камате	3008	1	
4. Порез на добитак	3009	113432	129302
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	169038	148574
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	749383	653978
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	61328
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	2000
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	
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	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	801515	369772

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	719	1178
1. Увећање основног капитала	3026	0	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	336	1178
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	
5. Остале краткорочне обавезе	3030	383	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	218	194786
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	71	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	
5. Финансијски лизинг	3036	0	427
6. Исплаћене дивиденде	3037	147	194359
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	501	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	193608
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5778886	5115854
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5830517	5025256
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	90598
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	51631	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	432348	337740
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	354772	432348
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 GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU NEMIKALIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		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	959635
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	0	4023		4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3511200	4024		4042	959635
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	37291
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3511200	4028	0	4046	996926
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	0	4050	996926

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	12243
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035		4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3511200	4036	0	4054	1009169

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	3089802
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	3089802
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	371607
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	806804
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	3524999
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	3524999

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	169414
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1050209
	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	4405794

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					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	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 (76 - 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 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	7584041	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	7584041	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	472155	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	8056196	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	8056196	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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	890874	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	8947070	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)



GALENIKA-FITOFARMACIJA

Batajnički drum bb11080 Zemun, Beograd

Šifra delatnosti: 2020

Matični broj: 07725531

PIB: 100001046

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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 („Матично 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. Матично 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.

Матично 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 Матичног 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 Матичног привредног друштва је у Земуну, улица Батајнички друм бб. Матични број Матичног привредног друштва је 07725531, а порески идентификациони број је 100001046.

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

На дан 31. децембра 2020. године Зависно привредно друштво Еnvironment d.o.o., је имало 3 запослена радника (31. децембра 2019. године – 3 запослена), зависно привредно друштво Galenika-Fitofarmacija d.o.o., Slovenija нема запослених, зависно привредно друштво Холдинг Галеника д.о.о., нема запослених.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију консолидованих 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"),

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

На дан 31. децембар 2020. године

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, 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 консолидованих финансијских извештаја Матичног привредног друштва, ови консолидовани финансијски извештаји се не могу сматрати консолидованим финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

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

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

На дан 31. децембар 2020. године

Матично привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

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

Ови консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Одбора директора Матичног привредног друштва 31. јануара 2021. године.

2.2. Основа за консолидацију

Консолидовани финансијски извештаји укључују финансијске извештаје Матичног привредног друштва и зависних привредних друштава над којим Матично привредно друштво има контролу. Контрола постоји ако Матично привредно друштво има моћ управљања финансијским и пословним политикама друштва тако да оствари користи од његових активности.

Консолидација отпочиње када Матично привредно друштво стекне контролу над зависним привредним друштвима, а престаје када Матично привредно друштво изгуби контролу над зависним привредним друштвима.

Током 2019. године Агромаркет д.о.о., Крагујевац постао је власник 82.96% акција Матичног привредног друштва (напомена 35.). У складу са тим Матично привредно друштво постало је зависно у вишој економској целини и није, у складу са одредбама члана 27. став 5. Закона о рачуноводству који је био у примени до 31. децембра 2019. године, имало обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја за 2019. годину. Одредбама Старог Закона о рачуноводству који је био у примени до 31. децембра 2019. године, прописано је да матично правно лице, које је истовремено зависно у вишој економској целини, није дужно да саставља консолидоване финансијске извештаје у складу са тим законом, осим ако његово матично правно лице има седиште у иностранству.

Ступањем на снагу Новог Закона, Матично привредно друштво обзиром да је друштво чијим се акцијама тргује у смислу прописа којима се регулише тржиште капитала, поново је стекло обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја, без обзира на чињеницу да има већинског власника који је домаће правно лице, и у складу са тим саставило консолидоване финансијске извештаје.

Ови консолидовани финансијски извештаји обухватају активности: Матичног привредног друштва – Галеника Фитофармација ад, Београд, и следећих зависних привредних друштава у коме Матично привредно друштво има 100% удела у капиталу:

1. Envirask д.о.о., Београд – претежна делатност 7022 – Консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем;
2. Galenika-Fitofarmacija д.о.о., Slovenija – претежна делатност 46.900 Неспецијализована трговина на велико; и
3. Холдинг Галеника д.о.о., Београд – претежна делатност 6820 – Издајљивање властитих или издајљиваних некретнина и управљање њима..

Зависна привредна друштва разврстана су као микро правна лица.

2.3. Начело сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, који подразумева да ће Матично 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

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

На дан 31. децембар 2020. године

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 предузеле 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 Матичног привредног друштва се могу битно разликовати од претпоставки коришћених у вредновању имовине и обавеза Матичног привредног друштва.

2.4. Промене у рачуноводственим политикама

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

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Матично привредно 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 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 Матичног привредног 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 Матичног привредног 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.

Пет корака у овом моделу су:

1. идентификовање уговора са купцем;

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

На дан 31. децембар 2020. године

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 Матичног привредног друштва, нити је резултирала у корекцији нераспоређеног добитка на дан 1. јануара 2020. године по основу примене новог модела признавања прихода.

2.5. Упоредни подаци

За упоредну 2019. годину Матично привредно друштво, у складу са прописима о рачуноводству Републике Србије који су били у примени до 31. децембра 2019. године није имало обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја за 2019. годину (напомена 2.2).

Упоредне податке представљају консолидовани подаци 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.

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.

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

На дан 31. децембар 2020. године

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 средстава, које се заснивају на процењеном корисном веку употребе, су следеће:

	Стопе амортизације
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.

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

На дан 31. децембар 2020. године

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 режисијских 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 консолидованих 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.

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 МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, 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 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 плаћа 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 консолидованих 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 консолидованих 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 консолидованим 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

Индириктан 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 консолидованим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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	658,394	568,362
- на иностраном тржишту	40,233	28,064
	698,627	596,426

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од продаје робе:		
- замрзнуто воће	40,233	37,330
- разна роба	658,394	559,096
	698,627	596,426

Матично 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	658,394	568,362
Немачка	-	-
Кипар	40,233	25,331
Косово	-	-
Босна и Херцеговина	-	2,733
	698,627	596,426

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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	3,403,043	3,226,357
- на иностраном тржишту	764,526	599,716
	4,167,569	3,826,073

	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	130,263	21,507
	4,167,569	3,826,073

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31.децембра	
	2020.	2019.
Република Србија	3,403,043	3,226,357
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
	4,167,569	3,826,073

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	383	-
	1,600	2,104

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

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од закупнина – зависна правна лица	1,061	1,146
Приходи од закупа пољопривредног земљишта	12,302	12,302
Приходи од закупа објеката	4,622	4,846
Други пословни приходи	30,120	120
	48,105	18,414

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	31,257	31,168
	2,068,144	1,934,328

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Утрошени нафтни деривати	20,031	23,896
Утрошена електрична енергија	19,990	20,617
Утрошена пара	-	62
Утрошена вода	1,431	1,385
	41,452	45,960

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 (брutto)	358,586	333,317
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	50,067	46,657
Трошкови накнада по уговорима	9,145	24,490
Трошкови накнада члановима Одбора директора и Надзорног одбора	11,668	44,130
Остали лични расходи и накнаде	23,087	33,650
	452,553	482,244

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

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Трошкови услуга на изради учинака	187,957	150,569
Трошкови транспортних услуга	102,803	69,436
Трошкови услуга одржавања	17,893	18,173
Трошкови закупнина	773	3,675
Трошкови сајмова	231	66
Трошкови рекламе и пропаганде	40,622	44,482
Трошкови истраживања	261,946	94,426
Трошкови осталих производних услуга	19,114	18,977
	<u>631,339</u>	<u>399,804</u>

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Трошкови непроизводних услуга	67,053	69,796
Трошкови репрезентације	6,600	14,571
Трошкови премија осигурања	6,320	3,996
Трошкови платног промета	5,767	4,875
Трошкови чланарина	4,433	3,215
Трошкови индиректних пореза и доприноса	16,355	18,302
Остали нематеријални трошкови	17,959	11,048
	<u>124,487</u>	<u>125,803</u>

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	104	-
Остали финансијски приходи	-	-
	<u>104</u>	<u>-</u>

15. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од камата по потраживањима	-	508
Приходи од камата по основу девизних пласмана	32,995	23,424
Приходи од камата по другим финансијским пласманима	18,393	13,797
Приходи од затезних камата	-	9,899
	<u>51,388</u>	<u>47,628</u>

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

На дан 31. децембар 2020. године

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	2,483	1,329
	18,739	13,200

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	-	15
Затезне камате у земљи	13	4
Камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	2	2
	15	21

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	3,107	23,595
	47,894	34,177

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

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

На дан 31. децембар 2020. године

**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	3,824	4,252
	17,548	18,153

23. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2020.	2019.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, 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	4,737	6,100
Обезвређење залиха трговачке робе	-	-
	7,710	7,382

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

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Порески расход периода	(158,093)	(123,433)
Одложени порески расходи периода	-	-
Одложени порески приходи периода	2,042	3,039
	<u>(156,051)</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	
	2020.	2019.
Добитак пословне године	1,047,608	808,190
Усклађивање расхода:		
- камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	3	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	79,261	83,254
- износ амортизације обрачунате за пореске сврхе	(64,559)	(65,679)
- трошкови истраживања и развоја који се признају у двоструком износу	(8,074)	(4,916)
Губитак из пореског биланса претходних година	(2,828)	-
Корекција расхода и прихода по основу трансферних цена	-	-
Опорезиви добитак	1,053,955	822,887
Порез на добитак (15%)	(158,093)	(123,433)
Умањења обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	-	-
Порески расход периода	(158,093)	(123,433)
Одложени порески (расходи)/приходи периода	2,042	3,039
Укупан порез на добитак	<u>(156,051)</u>	<u>(120,394)</u>

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

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

На дан 31. децембар 2020. године

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		36,602
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	1,173,186	766,823	984,027	12,879	2,062	10,344	2,949,321	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	1,057,169	775,005	995,570	8,886	2,256	10,344	2,849,230	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>1,057,649</u>	<u>774,058</u>	<u>1,017,594</u>	<u>15,228</u>	<u>40,288</u>	<u>10,344</u>	<u>2,915,161</u>	<u>157</u>
Исправка вредности								
Стање 1. јануара 2019. године	-	280,284	765,627	-	-	5,792	1,051,703	90
Амортизација	-	19,146	62,260	-	-	259	81,665	10
Расходовање и продаја	-	-	(8,996)	-	-	-	(8,996)	-
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 01. јануара 2020. године	-	299,430	818,891	-	-	6,051	1,124,372	100
Амортизација	-	19,202	58,594	-	-	259	78,055	7
Расходовање и продаја	-	(75)	(44,924)	-	-	-	(44,999)	-
Стање 31. децембра 2020. године	<u>-</u>	<u>318,557</u>	<u>832,561</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,310</u>	<u>1,157,428</u>	<u>107</u>
Садашња вредност:								
- 31. децембра 2020. године	<u>1,057,649</u>	<u>455,501</u>	<u>185,033</u>	<u>15,228</u>	<u>40,288</u>	<u>4,034</u>	<u>1,757,733</u>	<u>50</u>
- 01. јануара 2020. године	<u>1,057,169</u>	<u>475,575</u>	<u>176,679</u>	<u>8,886</u>	<u>2,256</u>	<u>4,293</u>	<u>1,724,858</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 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	171,269	249,472
Остали дугорочни финансијски пласмани	1,806	1,934
	<u>173,075</u>	<u>251,406</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	153,115	78,655
Исправка вредности датих аванса	(1,911)	(1,911)
	<u>151,204</u>	<u>76,744</u>
	<u>2,505,585</u>	<u>2,255,874</u>

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	1,288,319	1,406,832
- у иностранству	200,502	163,055
	<u>1,488,821</u>	<u>1,569,887</u>
Исправка вредности потраживања од купаца:		
- у земљи	(624,901)	(748,404)
- у иностранству	(24,107)	(25,286)
	<u>(649,008)</u>	<u>(773,690)</u>
	<u>839,813</u>	<u>796,197</u>

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	748,404	754,786
- у иностранству	25,286	25,286
	<u>773,690</u>	<u>780,072</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
Отпис претходно исправљених потраживања од купаца у земљи	(5,244)	-

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

На дан 31. децембар 2020. године

Ефекти валутне клаузуле	<u>1,773</u>	<u>(872)</u>
Стање на крају године	<u>649,008</u>	<u>773,690</u>

30. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Потраживања за више плаћен порез	34	918
Потраживања за камату	3,148	-
Потраживања од државних органа	301	734
Потраживања од запослених	-	31
Потраживања од других правних лица	559	-
Остала потраживања	<u>216</u>	<u>1,360</u>
	<u>4,258</u>	<u>3,043</u>

31. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	<u>151</u>	<u>1</u>
Текуће доспеће дугорочне позајмице	<u>122,592</u>	<u>79,304</u>
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>(а) динарска средства</i>		
- OTP banka Србија а.д., Нови Сад	545,000	-
- Voјвођанска banka а.д., Нови Сад	-	100,000
- Sberbank Србија а.д., Београд	-	200,000
<i>(б) девизна средства</i>		
- Credit Agricole Србија а.д., Нови Сад	646,691	823,150
- Societe Generale а.д., Београд	-	-
- OTP banka Србија а.д., Нови Сад	1,175,802	1,175,928
- AIK banka Србија а.д., Ниш	764,271	176,389
- Sberbank Србија а.д., Београд	352,741	235,186
<i>(в) краткорочни депозити</i>	<u>793</u>	<u>-</u>
	<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 2020.	31. децембар 2019.
Текући рачуни	35,705	195,611
Благајна	66	58
Девизни рачун	229,978	62,756
Девизни акредитиви	88,641	173,134
Остала новчана средства	<u>382</u>	<u>789</u>
	<u>354,772</u>	<u>432,348</u>

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

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	96,504
	114,558	97,488

34. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Разграничен порез на додату вредност	2,018	512
Остала активна временска разграничења	39,333	28,358
	41,351	28,870

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>	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
	2.640.000	3,511,200	100.00	2.640.000	3,511,200	100.00

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 консолидованих финансијских извештаја.

36. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У динарима	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Нето добитак (у хиљадама динара)	890,872	683,375
Просечан пондерисан број акција	2,640,000	2,640,000
Основна зарада по акцији (у динарима)	337	259

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	5,388	3,097
Примљени аванси из иностранства	13,968	13,251
Примљени депозити	262	284
	19,618	16,632

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Обавезе према добављачима:		
- матична и зависна правна лица	19,336	1,208
- у земљи	177,762	146,709
- у иностранству	108,587	77,041
	305,685	224,958

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	80,857	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	400	503
	108,980	109,009

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	44,780	1,032
	44,908	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*	-	70
Готовински еквиваленти и готовина	354,772	432,348
Нето задуженост	<u>(354,772)</u>	<u>(432,278)</u>
Капитал **	<u>8,947,070</u>	<u>8,056,196</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	173,075	251,406
Потраживања од купаца	839,813	796,197
Остала потраживања	3,923	1,360
Краткорочни финансијски пласмани	3,608,041	2,789,958
Готовински еквиваленти и готовина	354,772	432,348
	<u>4,979,624</u>	<u>4,271,269</u>
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	305,685	224,958
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Краткорочни кредити	-	70
	<u>305,685</u>	<u>225,028</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	4,182,557	3,283,315	170,396	102,839
УСД	149,388	173,134	36,992	37,633
ГБП	-	-	-	152
	<u>4,331,945</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	418,256	17,040	401,216	328,331	10,284	318,048
УСД	14,939	3,699	11,240	17,313	3,763	13,550
ГБП	-	-	-	-	15	(15)
	<u>433,195</u>	<u>20,739</u>	<u>412,456</u>	<u>345,645</u>	<u>14,062</u>	<u>331,583</u>
Ако курс динара ојача за 10% у односу на:						
ЕУР	418,256	17,040	(401,216)	328,331	10,284	(318,048)
УСД	14,939	3,699	(11,240)	17,313	3,763	(13,550)
ГБП	-	-	-	-	15	15
	<u>433,195</u>	<u>20,739</u>	<u>(412,456)</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	1,806	1,934
Потраживања од купаца	839,813	796,197
Остала потраживања	3,923	1,360
Готовина и готовински еквиваленти	354,772	432,348
	1,200,314	1,231,839
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	171,269	249,472
Краткорочни финансијски пласмани	3,608,041	2,789,958
	3,779,310	3,039,430
	4,979,624	4,271,269
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	305,685	224,958
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Дугорочни кредити, краткорочни кредити и текућа доспећа дугорочних кредита	-	70
	-	-
	305,685	225,028

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 37,793 до 75,586 хиљада динара (за 2019. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у 30,394 до 60,788 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	-	-	359,795	386,074
Доспела исправљена потраживања	649,008	773,690	649,008	773,690	-	-
Доспела неисправљена потраживања	338,185	410,123	-	-	480,018	410,123
Укупно	1,488,821	1,569,887	649,008	773,690	839,813	796,197

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 338,185 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 410,123 хиљада динара) с обзиром да руководство Привредног друштва сматра 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	93,928	87,146
Од 31 до 60 дана	18,511	17,523
Преко 60 дана	225,746	305,454
Укупно	338,185	410,123

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

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2020. године износе 305,685 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 225,028 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 рочности доспећа.

	У хиљадама динара			
	Финансијска средства		Финансијске обавезе	
	31. децембар 2020.	2019.	31. децембар 2020.	2019
Рочност				
Мање од 1 месеца	714,567	818,422	200,062	156,438
Од 1 до 3 месеца	483,941	411,483	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	173,075	251,406	-	6,899
Укупно:	<u>4,979,624</u>	<u>4,271,269</u>	<u>305,685</u>	<u>225,028</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	173,075	173,075	251,406	251,406
Краткорочни фин. пласмани	3,608,041	3,608,041	2,789,958	2,789,958
Потраживања од купаца	839,813	839,813	796,197	796,197
Остала потраживања	3,923	3,923	1,360	1,360
Готовина и еквиваленти	<u>354,772</u>	<u>354,772</u>	<u>432,348</u>	<u>432,348</u>
	<u>4,979,624</u>	<u>4,979,624</u>	<u>4,271,269</u>	<u>4,271,269</u>
Финансијске обавезе				
Краткорочни кредити	-	-	70	70
Обавезе из пословања	305,685	305,685	224,958	224,958
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-	-	-
Дугорочни кредити	-	-	-	-
	<u>305,685</u>	<u>305,685</u>	<u>225,028</u>	<u>225,028</u>

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

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>Потраживања за закупнину (напомена 29)</i>		
- Agromarket d.o.o., Крагујевац	1,273	-
<i>Потраживања за продате производе и извршене услуге (напомена 29)</i>		
- Agromarket d.o.o., Крагујевац	12,064	-
- Agromarket d.o.o., Приштина	12,839	-
- Agromarket d.o.o., Бијељина	22,279	2,734
	47,182	2,734
Свега потраживања	48,455	2,734
Пасива		
<i>Обавезе према добављачима (напомена 38)</i>		
- PD Zajedgar а.д., Зајечар	36	-
- Agromarket d.o.o., Крагујевац	19,300	1,208
Свега обавезе	19,336	1,208
Потраживања, нето	29,119	1,526

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>Agromarket d.o.o., Крагујевац</i>		
- Приходи од закупа (напомена 8)	1,061	1,061
- Приходи од пружања услуга (напомена 5)	14,489	205
- Приходи од продаје готових производа (напомена 6)	73,113	-
- Приходи од продаје трговачке робе (напомена 5)	7,816	3,987
	96,479	5,253
<i>Agromarket d.o.o., Бијељина</i>		
- Приходи од продаје готових производа (напомена 6)	36,403	2,733

Agromarket d.o.o., Косово

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

- Приходи од продаје готових производа (<i>напомена б</i>)	19,235	-
<i>Voјvodina d.o.o., Старчево</i>		
- Приходи од продаје готових производа (<i>напомена б</i>)	712	-
<i>PD Zaječar a.d., Зајечар</i>		
- Приходи од продаје готових производа (<i>напомена б</i>)	73	-
Укупни приходи	152,902	7,986
Расходи		
<i>PD Zaječar a.d., Зајечар</i>		
- Трошкови производних услуга (<i>напомена 12</i>)	9,190	-
- Трошкови осталих услуга (<i>напомена 12</i>)	165	-
- Трошкови у вези истраживања (<i>напомена 12</i>)	-	62
	9,355	62
<i>Agromarket d.o.o., Крагујевац</i>		
- Набавна вредност продате робе	231,878	-
Укупни расходи	241,233	62
Приходи, нето	(88,331)	7,924

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 Матичног прваног руштва (10,17%) од стране већинског акционара, Агромаркет д.о.о. из Крагујеваца 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 Матичног привредног друштва.

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

На дан 31. децембар 2020. године

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**

**Консолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2020. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

Страна

Извештај независног ревизора

1 - 4

Консолидовани финансијски извештаји:

Консолидовани биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2020. године

Консолидовани биланс успеха за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године

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

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

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

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Мишљење

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

По нашем мишљењу, приложени консолидовани финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијске позиције Групе на дан 31. децембра 2020. године и њене 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 Групу 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 напмени 35. уз консолидоване финансијске извештаје, над акцијама Матичног 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 Матичног привредног друштва.
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 матичног друштва Групе (10,17%) од стране већинског акционара, Агромаркет 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 матичног друштва Групе сматра да овај догађај неће имати утицаја на текуће пословање Групе.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Скретање пажње (наставак)

- 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 и зависна друштва до дана завршетка ревизије финансијских извештаја за 2020. годину из поменутог разлога није доставило и предало порески биланс и пореску пријаву. Привредно друштво и зависна друштва су поред тога, у обавези да у наведеном року, доставе и документацију о трансферним ценама.

Наше мишљење није модификовано у вези са овим питањима.

Остала питања

За упоредну 2019. годину, ревизија није обављена јер Група у складу са прописима о рачуноводству Републике Србије који су били у примени до 31. децембра 2019. године није имала обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја за 2019. годину.

Остале информације

Руководство Групе је одговорно за остале информације. Остале информације обухватају информације укључене у Консолидовани годишњи извештај о пословању, али не укључују консолидоване финансијске извештаје и Извештај ревизора о њима.

Наше мишљење о консолидованим 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 консолидованих финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и при том размотримо да ли постоји материјална недоследност између њих и консолидованих 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 консолидованих финансијских извештаја, по нашем мишљењу:

- информације које су дате у Консолидованом годишњем извештају о пословању за финансијску годину за коју су консолидовани финансијски извештаји припремљени су усклађене, по свим материјално значајним аспектима, са приложеним консолидованим финансијским извештајима за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године,
- приложени Консолидовани 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 Групе и њеног окружења стеченог током ревизије, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у Консолидованом годишњем извештају о пословању, па у том смислу не постоји ништа што би требало да саопштимо.

Кључна ревизорска питања

Кључна ревизорска питања су питања која су по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији консолидованих финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије консолидованих 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.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за консолидоване финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових консолидованих 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 консолидованих финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед преваре или грешке.

При састављању консолидованих финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Групе 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 Групу или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Групе.

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да консолидовани 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 консолидованих 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 консолидованим 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 Групе.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- 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 Групе 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 консолидованим 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 Групе престане да послује у складу са начелом сталности пословања.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја консолидованих финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, као и да ли су у консолидованим 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 консолидованих 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

КОНСОЛИДОВАНИ 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		1934260	1980234	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	1757733	1724858	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1057649	1057169	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		455501	475575	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		185033	176679	
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	173075	251406	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		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		7468378	6403778	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	28	2505585	2255874	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		151204	76745	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	29	839813	796197	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		26176		
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		638513	658425	
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	3043	
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	354772	432348	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	33	114558	97488	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	41351	28870	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		9434372	8413704	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		8947070	8056196	
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		1009169	996926	
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		4405794	3524999	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		3514922	2841624	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		890872	683375	
	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		487302	357508	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	70	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			70	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	37	19618	16632	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	38	305685	224958	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		19336	1208	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			0	
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			0	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			0	
435	5. Додављачи у земљи	0456		177762	146709	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		108587	77041	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			0	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	108980	109009	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		85	0	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	40	44908	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		9434372	8413704	
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

КОНСОЛИДОВАНИ 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		4915901	4443017
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	698627	596426
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		7816	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			23
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		650578	564352
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	4167569	3826073
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		107549	
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		73	33
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		3295421	3226324
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	1600	2104
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	48105	18414

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		3976968	3682159
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		620464	510197
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	2068144	1934328
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	41452	45960
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	452553	482244
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	631339	399804
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		79330	84440
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	124487	125803
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		938933	760858
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		70231	60828
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	104	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		104	
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	47628
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	18739	13200
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		47945	34198
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	15	21
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	19	47894	34177
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		22286	26630
	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	17548	18153
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	7710	7382
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1046923	803769
	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		1046923	803769
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	24	158093	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		890872	683375
	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		890872	683375
	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-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ 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		890872	683375
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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		890870	683373
	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		890870	683373
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		890870	683373
	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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		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	959635
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	0	4023		4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3511200	4024		4042	959635
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	37291
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3511200	4028	0	4046	996926
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	0	4050	996926

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	12243
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	0	4035		4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	3511200	4036	0	4054	1009169

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	3089802
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	3089802
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	371607
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	806804
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	3524999
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	3524999

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	169414
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1050209
	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	4405794

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	7584041	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	7584041	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	472155	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	8056196	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	8056196	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	890874	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	8947070	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 **AKCIONARSKO DRUŠTVO GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU NEMIKALIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Батајнички Друм 66**

КОНСОЛИДОВАНИ 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	5746709	5053348
1. Продаја и примљени аванси	3002	5447727	4777756
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	45
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	298982	275547
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4997326	4399370
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4263938	3629652
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	450917	491842
3. Плаћене камате	3008	1	
4. Порез на добитак	3009	113432	129302
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	169038	148574
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	749383	653978
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	61328
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	2000
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	
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	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	801515	369772

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	719	1178
1. Увећање основног капитала	3026	0	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	336	1178
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	
5. Остале краткорочне обавезе	3030	383	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	218	194786
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	71	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	
5. Финансијски лизинг	3036	0	427
6. Исплаћене дивиденде	3037	147	194359
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	501	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	193608
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5778886	5115854
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5830517	5025256
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	90598
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	51631	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	432348	337740
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	354772	432348
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
100077145-2112
969715163

Digitally signed by Slavica
Peković
100077145-2112969715163
Date: 2021.04.20 14:26:26
+02'00'



GALENIKA-FITOFARMACIJA

Batajnički drum bb11080 Zemun, Beograd

Šifra delatnosti: 2020

Matični broj: 07725531

PIB: 100001046

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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 („Матично 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. Матично 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.

Матично 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 Матичног 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 Матичног привредног друштва је у Земуну, улица Батајнички друм бб. Матични број Матичног привредног друштва је 07725531, а порески идентификациони број је 100001046.

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

На дан 31. децембра 2020. године Зависно привредно друштво Еnвiрaск д.о.о., је имало 3 запослена радника (31. децембра 2019. године – 3 запослена), зависно привредно друштво Galenika-Fitofarmaciја d.o.o., Slovenija нема запослених, зависно привредно друштво Холдинг Галеника д.о.о., нема запослених.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију консолидованих 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"),

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

На дан 31. децембар 2020. године

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, 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 консолидованих финансијских извештаја Матичног привредног друштва, ови консолидовани финансијски извештаји се не могу сматрати консолидованим финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

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

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

На дан 31. децембар 2020. године

Матично привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

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

Ови консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Одбора директора Матичног привредног друштва 31. јануара 2021. године.

2.2. Основа за консолидацију

Консолидовани финансијски извештаји укључују финансијске извештаје Матичног привредног друштва и зависних привредних друштава над којим Матично привредно друштво има контролу. Контрола постоји ако Матично привредно друштво има моћ управљања финансијским и пословним политикама друштва тако да оствари користи од његових активности.

Консолидација отпочиње када Матично привредно друштво стекне контролу над зависним привредним друштвима, а престаје када Матично привредно друштво изгуби контролу над зависним привредним друштвима.

Током 2019. године Агрмаркет д.о.о., Крагујевац постао је власник 82.96% акција Матичног привредног друштва (напомена 35.). У складу са тим Матично привредно друштво постало је зависно у вишој економској целини и није, у складу са одредбама члана 27. став 5. Закона о рачуноводству који је био у примени до 31. децембра 2019. године, имало обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја за 2019. годину. Одредбама Старог Закона о рачуноводству који је био у примени до 31. децембра 2019. године, прописано је да матично правно лице, које је истовремено зависно у вишој економској целини, није дужно да саставља консолидоване финансијске извештаје у складу са тим законом, осим ако његово матично правно лице има седиште у иностранству.

Ступањем на снагу Новог Закона, Матично привредно друштво обзиром да је друштво чијим се акцијама тргује у смислу прописа којима се регулише тржиште капитала, поново је стекло обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја, без обзира на чињеницу да има већинског власника који је домаће правно лице, и у складу са тим саставило консолидоване финансијске извештаје.

Ови консолидовани финансијски извештаји обухватају активности: Матичног привредног друштва – Галеника Фитофармација ад, Београд, и следећих зависних привредних друштава у коме Матично привредно друштво има 100% удела у капиталу:

1. Envipack д.о.о., Београд – претежна делатност 7022 – Консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем;
2. Galenika-Fitofarmacija д.о.о., Slovenija – претежна делатност 46.900 Неспецијализована трговина на велико; и
3. Холдинг Галеника д.о.о., Београд – претежна делатност 6820 – Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима..

Зависна привредна друштва разврстана су као микро правна лица.

2.3. Начело сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, који подразумева да ће Матично 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

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

На дан 31. децембар 2020. године

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 ограничену искуства о економским и финансијским утицајима овакве пандемије, стварни ефекти на пословање Матичног привредног друштва се могу битно разликовати од претпоставки коришћених у вредновању имовине и обавеза Матичног привредног друштва.

2.4. Промене у рачуноводственим политикама

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

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Матично привредно 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 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 Матичног привредног 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 Матичног привредног 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.

Пет корака у овом моделу су:

1. идентификовање уговора са купцем;

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

На дан 31. децембар 2020. године

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 Матичног привредног друштва, нити је резултирала у корекцији нераспоређеног добитка на дан 1. јануара 2020. године по основу примене новог модела признавања прихода.

2.5. Упоредни подаци

За упоредну 2019. годину Матично привредно друштво, у складу са прописима о рачуноводству Републике Србије који су били у примени до 31. децембра 2019. године није имало обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја за 2019. годину (напомена 2.2).

Упоредне податке представљају консолидовани подаци 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.

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.

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

На дан 31. децембар 2020. године

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

Добици или губици који се јављају приликом расходања 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.

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

На дан 31. децембар 2020. године

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.

Издаз 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 консолидованих 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.

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 МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, 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 основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца 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 основе 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

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

На дан 31. децембар 2020. године

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 консолидованих 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 консолидованих 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 консолидованим 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 консолидованим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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	658,394	568,362
- на иностраном тржишту	40,233	28,064
	<u>698,627</u>	<u>596,426</u>

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од продаје робе:		
- замрзнуто воће	40,233	37,330
- разна роба	658,394	559,096
	<u>698,627</u>	<u>596,426</u>

Матично 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	
	2020.	2019.
Република Србија	658,394	568,362
Немачка	-	-
Кипар	40,233	25,331
Косово	-	-
Босна и Херцеговина	-	2,733
	<u>698,627</u>	<u>596,426</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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	3,403,043	3,226,357
- на иностраном тржишту	764,526	599,716
	<u>4,167,569</u>	<u>3,826,073</u>

	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	130,263	21,507
	<u>4,167,569</u>	<u>3,826,073</u>

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2019.
Република Србија	3,403,043	3,226,357
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>4,167,569</u>	<u>3,826,073</u>

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	383	-
	<u>1,600</u>	<u>2,104</u>

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

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Приходи од закупнина – зависна правна лица	1,061	1,146
Приходи од закупа пољопривредног земљишта	12,302	12,302
Приходи од закупа објеката	4,622	4,846
Други пословни приходи	30,120	120
	48,105	18,414

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	31,257	31,168
	2,068,144	1,934,328

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Утрошени нафтни деривати	20,031	23,896
Утрошена електрична енергија	19,990	20,617
Утрошена пара	-	62
Утрошена вода	1,431	1,385
	41,452	45,960

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)	358,586	333,317
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	50,067	46,657
Трошкови накнада по уговорима	9,145	24,490
Трошкови накнада члановима Одбора директора и Надзорног одбора	11,668	44,130
Остали лични расходи и накнаде	23,087	33,650
	452,553	482,244

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

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Трошкови услуга на изради учинака	187,957	150,569
Трошкови транспортних услуга	102,803	69,436
Трошкови услуга одржавања	17,893	18,173
Трошкови закупнина	773	3,675
Трошкови сајмова	231	66
Трошкови рекламе и пропаганде	40,622	44,482
Трошкови истраживања	261,946	94,426
Трошкови осталих производних услуга	19,114	18,977
	<u>631,339</u>	<u>399,804</u>

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Трошкови непроизводних услуга	67,053	69,796
Трошкови репрезентације	6,600	14,571
Трошкови премија осигурања	6,320	3,996
Трошкови платног промета	5,767	4,875
Трошкови чланарина	4,433	3,215
Трошкови индиректних пореза и доприноса	16,355	18,302
Остали нематеријални трошкови	17,959	11,048
	<u>124,487</u>	<u>125,803</u>

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

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Приходи од камата зависним правним лицима	104	-
Остали финансијски приходи	-	-
	<u>104</u>	<u>-</u>

15. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Приходи од камата по потраживањима	-	508
Приходи од камата по основу девизних пласмана	32,995	23,424
Приходи од камата по другим финансијским пласманима	18,393	13,797
Приходи од затезних камата	-	9,899
	<u>51,388</u>	<u>47,628</u>

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

На дан 31. децембар 2020. године

**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	2,483	1,329
	18,739	13,200

**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	-	15
Затезне камате у земљи	13	4
Камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	2	2
	15	21

**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	3,107	23,595
	47,894	34,177

**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
	566,207	592,224

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

На дан 31. децембар 2020. године

**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	3,824	4,252
	<u>17,548</u>	<u>18,153</u>

23. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, 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	4,737	6,100
Обезвређење залиха трговачке робе	-	-
	<u>7,710</u>	<u>7,382</u>

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

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2020.	2019.
Порески расход периода	(158,093)	(123,433)
Одложени порески расходи периода	-	-
Одложени порески приходи периода	2,042	3,039
	(156,051)	(120,394)

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

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Добитак пословне године	1,047,608	808,190
Усклађивање расхода:		
- камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	3	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	79,261	83,254
- износ амортизације обрачунате за пореске сврхе	(64,559)	(65,679)
- трошкови истраживања и развоја који се признају у двоструком износу	(8,074)	(4,916)
Губитак из пореског биланса претходних година	(2,828)	-
Корекција расхода и прихода по основу трансферних цена	-	-
Опорезиви добитак	1,053,955	822,887
Порез на добитак (15%)	(158,093)	(123,433)
Умањења обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	-	-
Порески расход периода	(158,093)	(123,433)
Одложени порески (расходи)/приходи периода	2,042	3,039
Укупан порез на добитак	(156,051)	(120,394)

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

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

На дан 31. децембар 2020. године

Стање на крају године	<u>31,734</u>	<u>29,692</u>
-----------------------	---------------	---------------

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		36,602
Набавке		152
Отуђење		<u>82</u>
Стање, 1. јануара 2020. године		36,672
Набавке у току године		755
Смањење у току године		<u>1,984</u>
Стање, 31. децембра 2020. године		<u>35,443</u>
Исправка вредности		
Стање, 1. јануара 2019. године		31,193
Амортизација		1,648
Отуђење		<u>82</u>
Стање, 1. јануара 2020. године		32,759
Амортизација		1,266
Отуђење		1,984
Остало		-
Стање, 31. децембра 2020. године		<u>32,041</u>
Садашња вредност на дан:		
- 31. децембра 2020. године		<u>3,402</u>
- 1. јануара 2020. године		<u>3,913</u>

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	1,173,186	766,823	984,027	12,879	2,062	10,344	2,949,321	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	1,057,169	775,005	995,570	8,886	2,256	10,344	2,849,230	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	1,057,649	774,058	1,017,594	15,228	40,288	10,344	2,915,161	157
Исправка вредности								
Стање 1. јануара 2019. године	-	280,284	765,627	-	-	5,792	1,051,703	90
Амортизација	-	19,146	62,260	-	-	259	81,665	10
Расходовање и продаја	-	-	(8,996)	-	-	-	(8,996)	-
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 01. јануара 2020. године	-	299,430	818,891	-	-	6,051	1,124,372	100
Амортизација	-	19,202	58,594	-	-	259	78,055	7
Расходовање и продаја	-	(75)	(44,924)	-	-	-	(44,999)	-
Стање 31. децембра 2020. године	-	318,557	832,561	-	-	6,310	1,157,428	107
Садашња вредност:								
- 31. децембра 2020. године	1,057,649	455,501	185,033	15,228	40,288	4,034	1,757,733	50
- 01. јануара 2020. године	1,057,169	475,575	176,679	8,886	2,256	4,293	1,724,858	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 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	<u>(67,848)</u>	<u>(67,848)</u>
	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	171,269	249,472
Остали дугорочни финансијски пласмани	<u>1,806</u>	<u>1,934</u>
	<u>173,075</u>	<u>251,406</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 Издајљивање властитих или издајљених 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	153,115	78,655
Исправка вредности датих аванса	(1,911)	(1,911)
	<u>151,204</u>	<u>76,744</u>
	<u>2,505,585</u>	<u>2,255,874</u>

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	1,288,319	1,406,832
- у иностранству	200,502	163,055
	<u>1,488,821</u>	<u>1,569,887</u>
Исправка вредности потраживања од купаца:		
- у земљи	(624,901)	(748,404)
- у иностранству	(24,107)	(25,286)
	<u>(649,008)</u>	<u>(773,690)</u>
	<u>839,813</u>	<u>796,197</u>

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	748,404	754,786
- у иностранству	25,286	25,286
	<u>773,690</u>	<u>780,072</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
Отпис претходно исправљених потраживања од купаца у земљи	(5,244)	-

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

На дан 31. децембар 2020. године

Ефекти валутне клаузуле	1,773	(872)
Стање на крају године	<u>649,008</u>	<u>773,690</u>
30. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА		
	У хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2020.	2019.
Потраживања за више плаћен порез	34	918
Потраживања за камату	3,148	-
Потраживања од државних органа	301	734
Потраживања од запослених	-	31
Потраживања од других правних лица	559	-
Остала потраживања	216	1,360
	<u>4,258</u>	<u>3,043</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	35,705	195,611
Благајна	66	58
Девизни рачун	229,978	62,756
Девизни акредитиви	88,641	173,134
Остала новчана средства	382	789
	<u>354,772</u>	<u>432,348</u>

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

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	96,504
	<u>114,558</u>	<u>97,488</u>

34. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Разграничен порез на додату вредност	2,018	512
Остала активна временска разграничења	39,333	28,358
	<u>41,351</u>	<u>28,870</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>	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 консолидованих финансијских извештаја.

36. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У динарима	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Нето добитак (у хиљадама динара)	890,872	683,375
Просечан пондерисан број акција	2,640,000	2,640,000
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>337</u>	<u>259</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	5,388	3,097
Примљени аванси из иностранства	13,968	13,251
Примљени депозити	262	284
	19,618	16,632

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Обавезе према добављачима:		
- матична и зависна правна лица	19,336	1,208
- у земљи	177,762	146,709
- у иностранству	108,587	77,041
	305,685	224,958

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	80,857	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	400	503
	108,980	109,009

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	44,780	1,032
	44,908	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*	-	70
Готовински еквиваленти и готовина	354,772	432,348
Нето задуженост	<u>(354,772)</u>	<u>(432,278)</u>
Капитал **	<u>8,947,070</u>	<u>8,056,196</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	173,075	251,406
Потраживања од купаца	839,813	796,197
Остала потраживања	3,923	1,360
Краткорочни финансијски пласмани	3,608,041	2,789,958
Готовински еквиваленти и готовина	354,772	432,348
	<u>4,979,624</u>	<u>4,271,269</u>
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	305,685	224,958
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Краткорочни кредити	-	70
	<u>305,685</u>	<u>225,028</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	4,182,557	3,283,315	170,396	102,839
УСД	149,388	173,134	36,992	37,633
ГБП	-	-	-	152
	<u>4,331,945</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:		
	Средстава	Обавеза	Нето	Средстава	Обавеза	Нето
Ако курс динара ослаби за 10% у односу на:						
ЕУР	418,256	17,040	401,216	328,331	10,284	318,048
УСД	14,939	3,699	11,240	17,313	3,763	13,550
ГБП	-	-	-	-	15	(15)
	<u>433,195</u>	<u>20,739</u>	<u>412,456</u>	<u>345,645</u>	<u>14,062</u>	<u>331,583</u>
Ако курс динара ојача за 10% у односу на:						
ЕУР	418,256	17,040	(401,216)	328,331	10,284	(318,048)
УСД	14,939	3,699	(11,240)	17,313	3,763	(13,550)
ГБП	-	-	-	-	15	15
	<u>433,195</u>	<u>20,739</u>	<u>(412,456)</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	1,806	1,934
Потраживања од купаца	839,813	796,197
Остала потраживања	3,923	1,360
Готовина и готовински еквиваленти	354,772	432,348
	1,200,314	1,231,839
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	171,269	249,472
Краткорочни финансијски пласмани	3,608,041	2,789,958
	3,779,310	3,039,430
	4,979,624	4,271,269
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	305,685	224,958
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Дугорочни кредити, краткорочни кредити и текућа доспећа дугорочних кредита	-	70
	-	-
	305,685	225,028

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 37,793 до 75,586 хиљада динара (за 2019. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у 30,394 до 60,788 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		Нето изложеност	
	2020.	2019.	2020.	2019.	2020.	2019.
Недоспела потраживања од купаца	501,628	386,074	-	-	359,795	386,074
Доспела исправљена потраживања	649,008	773,690	649,008	773,690	-	-
Доспела неисправљена потраживања	338,185	410,123	-	-	480,018	410,123
Укупно	<u>1,488,821</u>	<u>1,569,887</u>	<u>649,008</u>	<u>773,690</u>	<u>839,813</u>	<u>796,197</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 338,185 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 410,123 хиљада динара) с обзиром да руководство Привредног друштва сматра 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	93,928	87,146
Од 31 до 60 дана	18,511	17,523
Преко 60 дана	225,746	305,454
Укупно	<u>338,185</u>	<u>410,123</u>

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

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2020. године износе 305,685 хиљада динара (31. децембра 2019. године – 225,028 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 рочности доспећа.

	У хиљадама динара			
	Финансијска средства		Финансијске обавезе	
	31. децембар		31. децембар	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Рочност				
Мање од 1 месеца	714,567	818,422	200,062	156,438
Од 1 до 3 месеца	483,941	411,483	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	173,075	251,406	-	6,899
Укупно:	<u>4,979,624</u>	<u>4,271,269</u>	<u>305,685</u>	<u>225,028</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	173,075	173,075	251,406	251,406
Краткорочни фин. пласмани	3,608,041	3,608,041	2,789,958	2,789,958
Потраживања од купаца	839,813	839,813	796,197	796,197
Остала потраживања	3,923	3,923	1,360	1,360
Готовина и еквиваленти	354,772	354,772	432,348	432,348
	<u>4,979,624</u>	<u>4,979,624</u>	<u>4,271,269</u>	<u>4,271,269</u>
Финансијске обавезе				
Краткорочни кредити	-	-	70	70
Обавезе из пословања	305,685	305,685	224,958	224,958
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-	-	-
Дугорочни кредити	-	-	-	-
	<u>305,685</u>	<u>305,685</u>	<u>225,028</u>	<u>225,028</u>

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

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>Потраживања за закупнину (напомена 29)</i>		
- Agromarket d.o.o., Крагујевац	1,273	-
<i>Потраживања за продате производе и извршене услуге (напомена 29)</i>		
- Agromarket d.o.o., Крагујевац	12,064	-
- Agromarket d.o.o., Приштина	12,839	-
- Agromarket d.o.o., Бијељина	22,279	2,734
	47,182	2,734
Свега потраживања	48,455	2,734
Пасивa		
<i>Обавезе према добављачима (напомена 38)</i>		
- PD Зајечар а.д., Зајечар	36	-
- Agromarket d.o.o., Крагујевац	19,300	1,208
	19,336	1,208
Потраживања, нето	29,119	1,526

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>Agromarket д.о.о., Крагујевац</i>		
- Приходи од закупа (напомена 8)	1,061	1,061
- Приходи од пружања услуга (напомена 5)	14,489	205
- Приходи од продаје готових производа (напомена 6)	73,113	-
- Приходи од продаје трговачке робе (напомена 5)	7,816	3,987
	96,479	5,253
<i>Agromarket д.о.о., Бијељина</i>		
- Приходи од продаје готових производа (напомена 6)	36,403	2,733

Agromarket д.о.о., Косово

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

На дан 31. децембар 2020. године

- Приходи од продаје готових производа (<i>напомена б</i>)	19,235	-
<i>Vojvodina d.o.o., Старчево</i>		
- Приходи од продаје готових производа (<i>напомена б</i>)	712	-
<i>PD Zaječar a.d., Зајечар</i>		
- Приходи од продаје готових производа (<i>напомена б</i>)	73	-
Укупни приходи	152,902	7,986
Расходи		
<i>PD Zaječar a.d., Зајечар</i>		
- Трошкови производних услуга (<i>напомена 12</i>)	9,190	-
- Трошкови осталих услуга (<i>напомена 12</i>)	165	-
- Трошкови у вези истраживања (<i>напомена 12</i>)	-	62
	9,355	62
<i>Agromarket d.o.o., Крагујевац</i>		
- Набавна вредност продате робе	231,878	-
Укупни расходи	241,233	62
Приходи, нето	(88,331)	7,924

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 пристећи 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 Матичног прваног руштва (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 Матичног привредног друштва.

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

На дан 31. децембар 2020. године

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
100077145-21129
69715163
Date: 2021.04.20
14:27:49 +02'00'



III ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА У 2020. ГОДИНИ



I ОПШТИ ПОДАЦИ

1. Основни подаци матичног привредног друштва

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

2. 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

**3. Десет највећих акционара на крају 2020. године**

Рбр	Акционар	Бр.акција	%
1.	АГРОМАРКЕТ ДОО	2,190,164	82.96%
2.	Ненадовић Драган	173,718	6.58%
3.	ОТР BANKA SRBIJA - KASTODI RN - FO	27,557	1.04%
4.	Ненадовић Миломир	5,544	0.21%
5.	VOJVODANSKA 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%

4. Општи подаци зависних друштава

Назив предузећа:	ENVIPACK д.о.о., Батајнички друм бб, Београд - Земун
Матични број:	20801115
ПИБ:	107430272
Делатност према регистрацији:	Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем, шифра делатности 7022
Законски заступник:	Александар Шошевић
Web site & email	www.envipack.rs; office@envipack.rs

ENVIPACK д.о.о. је основан у фебруару 2012. године у стопроцентном власништву ГАЛЕНИКЕ – ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д..

ENVIPACK послује као оператер за управљање отпадом, са интегралном дозволом за сакупљање и транспорт опасног и неопасног отпада. Примарни фокус ENVIPACK-а је управљање амбалажним отпадом од средстава за заштиту биља.

Назив предузећа:	ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА, заступање и трговина д.о.о. Тржишка цеста 515, 1351 Брезовица при Љубљани, Република Словенија
Матични број:	6813313000
ПИБ:	90008847
Делатност према регистрацији:	Неспецијализована трговина на велико, шифра делатности 46.900
Законски заступник:	Славица Пековић

ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА д.о.о., Словенија, је основано у марту 2015. године, у стопроцентном власништву ГАЛЕНИКЕ - ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д., за административне потребе регистрације производа из производног асортимана матичног друштва у земљама чланицама ЕУ.

Према важећим прописима ЕУ, да би компанија могла да поднесе захтев за регистрацију средства за заштиту биља у ЕУ (компанија апликант), неопходно је да има седиште у некој од земаља чланица ЕУ, док компанија у којој се средство за заштиту биља производи (произвођачко место) може да буде из било ког дела света.

Назив предузећа:	ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о., Масариков трг 8а, 11080 Земун
Матични број:	07092920
ПИБ:	100096575
Делатност према регистрацији:	Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима, шифра делатности 6820
Законски заступник:	Славица Пековић



ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о. је правни следбеник друштвеног предузећа Холдинг предузеће Галеника д.п. у стечају.

ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА а.д. је као једини понуђач на јавном надметању за продају стечајног дужника, организованом у јуну 2016. године, постала власник овог предузећа. По окончању правних формалности обуставе стечаја, почетком новембра, су регистроване промене у Агенцији за привредне регистре Србије. Холдинг предузеће „Галеника“ дп у стечају није имала запослених и није имала никаквих пословних активности. Примарни мотив куповине овог правног лица је била чињеница да је оно власник дела пословног простора у згради на Масарикивом тргу 8а у Земуну, која је у већинском власништву ГАЛЕНИКЕ-ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д..

II ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Детаљан Извештај о пословању Друштва у 2020. години, који укључује и приказ његовог развоја, општу пословну политику, стратегију, развојне активности, главне ризике пословања, као и активности и планове ENVIPACK d.o.o, је објављен у оквиру појединачног Годишњег извештаја Друштва, објављеног на интернет страници Београдске берзе и интернет страници Друштва. Такође, овај Извештај о пословању је интегрални део појединачног Годишњег извештаја Друштва

1. Анализа пословања

у хиљ. дин.

	2020.	2019.	2018.
Укупан приход	5,569,887	5,114,222	4,726,215
Укупан расход	4,522,964	4,310,453	3,841,113
Добитак пре опорезивања	1,046,923	803,769	885,102
Пословни приход	4,915,901	4,443,017	4,184,802
Приход од продаје	4,866,196	4,422,499	4,158,359
ЕБИТДА	1,018,263	845,298	1,027,067
Принос на имовину (РОИ)	9.44%	8.12%	9.41%
Принос на капитал (РОЕ)	9.96%	8.48%	9.89%
I степен ликвидности	0.73	1.21	0.88
II степен ликвидности	10.18	11.60	9.25

2. Билансне вредности

у хиљ. дин.

	2020.	2019.	2018.
Стална имовина	1,934,260	1,980,234	2,153,316
Обртна имовина	7,468,378	6,403,778	5,789,739
Дугорочне обавезе	0.00	0	71
Краткорочне обавезе	487,302	357,508	385,596
Нето добитак	890,872	683,375	750,334

III ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У протеклој години није било значајнијих послова са повезаним лицима.

IV ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ ПОСЛОВАЊА

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.

Циљ Кодекса је промовисање добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, 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.

V ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво не поседује и није стицало сопствене акције од сачињавања претходног годишњег извештаја.

VI АКТИВНОСТИ НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

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

Током протекле године Друштво је регистровало три нова производа на територији Србије, а до датума састављања овог извештаја добијено је још шест дозвола за промет.

У складу са својим стратегијским опредељењем, детаљније описаним у појединачном Извештају о пословању, Друштво тренутно управља активностима на формирању регистрационих досијеа по ЕУ критеријумима за производе из сопственог портфолија. Сва потребна лабораторијска испитивања, као и пољски огледи се одвијају у иностранству.

VII БИТНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

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, наше пословање у свим осталим пословним аспектима се одвијало у границама планираних активности.

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР
Slavica Peković
100077145-2112969
715163
Digitally signed by Slavica
Peković
100077145-2112969715163
Date: 2021.04.20 14:27:10 +02'00'
дипл. инж. Славица Пековић



III ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА У 2020. ГОДИНИ



I ОПШТИ ПОДАЦИ

1. Основни подаци матичног привредног друштва

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

2. 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

**3. Десет највећих акционара на крају 2020. године**

Рбр	Акционар	Бр.акција	%
1.	АГРОМАРКЕТ ДОО	2,190,164	82.96%
2.	Ненадовић Драган	173,718	6.58%
3.	ОТР БАНКА СРБИЈА - KASTODI RN - FO	27,557	1.04%
4.	Ненадовић Миломир	5,544	0.21%
5.	VOJVODANSKA 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.	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА А.Д. - 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%

4. Општи подаци зависних друштава

Назив предузећа:	ENVIPACK д.о.о., Батајнички друм бб, Београд - Земун
Матични број:	20801115
ПИБ:	107430272
Делатност према регистрацији:	Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем, шифра делатности 7022
Законски заступник:	Александар Шошевић
Web site & email	www.envipack.rs; office@envipack.rs

ENVIPACK д.о.о. је основан у фебруару 2012. године у стопроцентном власништву ГАЛЕНИКЕ – ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д..

ENVIPACK послује као оператер за управљање отпадом, са интегралном дозволом за сакупљање и транспорт опасног и неопасног отпада. Примарни фокус ENVIPACK-а је управљање амбалажним отпадом од средстава за заштиту биља.

Назив предузећа:	ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА, заступање и трговина д.о.о. Тржишка цеста 515, 1351 Брезовица при Љубљани, Република Словенија
Матични број:	6813313000
ПИБ:	90008847
Делатност према регистрацији:	Неспецијализована трговина на велико, шифра делатности 46.900
Законски заступник:	Славица Пековић

ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА д.о.о., Словенија, је основано у марту 2015. године, у стопроцентном власништву ГАЛЕНИКЕ - ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д., за административне потребе регистрације производа из производног асортимана матичног друштва у земљама чланицама ЕУ.

Према важећим прописима ЕУ, да би компанија могла да поднесе захтев за регистрацију средства за заштиту биља у ЕУ (компанија апликант), неопходно је да има седиште у некој од земаља чланица ЕУ, док компанија у којој се средство за заштиту биља производи (произвођачко место) може да буде из било ког дела света.

Назив предузећа:	ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о., Масариков трг 8а, 11080 Земун
Матични број:	07092920
ПИБ:	100096575
Делатност према регистрацији:	Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима, шифра делатности 6820
Законски заступник:	Славица Пековић



ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о. је правни следбеник друштвеног предузећа Холдинг предузеће Галеника д.п. у стечају.

ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА а.д. је као једини понуђач на јавном надметању за продају стечајног дужника, организованом у јуну 2016. године, постала власник овог предузећа. По окончању правних формалности обуставе стечаја, почетком новембра, су регистроване промене у Агенцији за привредне регистре Србије. Холдинг предузеће „Галеника“ дп у стечају није имала запослених и није имала никаквих пословних активности. Примарни мотив куповине овог правног лица је била чињеница да је оно власник дела пословног простора у згради на Масариковом тргу 8а у Земуну, која је у већинском власништву ГАЛЕНИКЕ-ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д..

II ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Детаљан Извештај о пословању Друштва у 2020. години, који укључује и приказ његовог развоја, општу пословну политику, стратегију, развојне активности, главне ризике пословања, као и активности и планове ENVIPACK d.o.o, је објављен у оквиру појединачног Годишњег извештаја Друштва, објављеног на интернет страници Београдске берзе и интернет страници Друштва.

1. Анализа пословања

у хиљ. дин.

	2020.	2019.	2018.
Укупан приход	5,569,887	5,114,222	4,726,215
Укупан расход	4,522,964	4,310,453	3,841,113
Добитак пре опорезивања	1,046,923	803,769	885,102
Пословни приход	4,915,901	4,443,017	4,184,802
Приход од продаје	4,866,196	4,422,499	4,158,359
ЕБИТДА	1,018,263	845,298	1,027,067
Принос на имовину (РОИ)	9.44%	8.12%	9.41%
Принос на капитал (РОЕ)	9.96%	8.48%	9.89%
I степен ликвидности	0.73	1.21	0.88
II степен ликвидности	10.18	11.60	9.25

2. Билансне вредности

у хиљ. дин.

	2020.	2019.	2018.
Стална имовина	1,934,260	1,980,234	2,153,316
Обртна имовина	7,468,378	6,403,778	5,789,739
Дугорочне обавезе	0.00	0	71
Краткорочне обавезе	487,302	357,508	385,596
Нето добитак	890,872	683,375	750,334

III ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У протеклој години није било значајнијих послова са повезаним лицима.

IV ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ ПОСЛОВАЊА

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.

Циљ Кодекса је промовисање добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, 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.

V ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво не поседује и није стицало сопствене акције од сачињавања претходног годишњег извештаја.

VI АКТИВНОСТИ НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

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

Током протекле године Друштво је регистровало три нова производа на територији Србије, а до датума састављања овог извештаја добијено је још шест дозвола за промет.

У складу са својим стратегијским опредељењем, детаљније описаним у појединачном Извештају о пословању, Друштво тренутно управља активностима на формирању регистрационих досијеа по ЕУ критеријумима за производе из сопственог портфолија. Сва потребна лабораторијска испитивања, као и пољски огледи се одвијају у иностранству.

VII БИТНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

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, наше пословање у свим осталим пословним аспектима се одвијало у границама планираних активности.

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

дипл. инж. Славица Пековић



IV ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ КОНСОЛИДОВАНОГ ИЗВЕШТАЈА



Годишњи консолидовани финансијски извештаји „ГАЛЕНИКЕ - ФИТОФАРМАЦИЈЕ“ а.д. за период од 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 финансијски положај 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 КОНСОЛИДОВАНОГ ИЗВЕШТАЈА**

(напомена)

**VI ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ
ГУБИТКА**

(напомена)



Напомена:

Годишњи консолидовани извештај је одобрен од стране Одбора директора на седници одржаној дана 26.04.2021. године.

Годишњи консолидовани 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 консолидованог извештаја и одлуку о расподели добити.

У Београду, 26.04.2021. године

Извршни директор,
дипл.инж. Славица Пековић



Генерални директор,
дипл.ек. Драган Ненадовић