

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE NAMA A.D., BEOGRAD		
Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	18	10.652	10.321	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	18	10.652	10.321	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.140	3.205	
023	2. Постројења и опрема	0011				
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		7.116	7.116	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		396		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		100.661	114.280	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	20	435	560	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		435	560	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	21	99.307	112.571	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		11.316	22.676	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		87.991	89.895	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	22/25	226	210	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		226	210	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	23	655	655	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		655	655	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	24	33	231	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		5	53	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		111.313	124.601	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	26	110.487	123.107	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		270.219	270.219	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		1.253	1.253	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		595	595	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.427	2.427	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		2.427	2.427	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		164.007	151.387	
350	1. Губитак ранијих година	0413		151.925	150.508	
351	2. Губитак текуће године	0414		12.082	879	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		446	50	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	27	446	50	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		396		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		50	50	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		125	92	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		255	1.352	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	29	184	771	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		14	14	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		170	757	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	29	64	581	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		50	100	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		14	481	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	29	7		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		111.313	124.601	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

У _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE NAMA A.D., BEOGRAD		
Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5	1.012	12.548
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	1.012	12.548
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		5.798	5.710
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6/7	337	616
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	2.505	2.159
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		799	725
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		133	121
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		1.573	1.313
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	10	203	65
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	9	66	328
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	2.687	2.542


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			6.838
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		4.786	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	13	3	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		3	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		3	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	14	5.179	24.864
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	15	611	27.053
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	16	2.567	10.883
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.623	39.601
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		13.547	41.457
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	17	11.924	1.856
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		125	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	17	12.049	1.856
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	17	33	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			977
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	17	12.082	879
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE NAMA A.D., BEOGRAD		
Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	17	12.082	879
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добивици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добивици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добивици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	17	12.082	879
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE NAMA A.D., BEOGRAD		
Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	6.655	17.636
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.588	17.636
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	67	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	6.853	7.282
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.212	3.509
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	2.504	2.159
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.137	1.614
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		10.354
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	198	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		25.509
1. Продаја акција и удела	3018		2.509
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		23.000
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		25.509
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		38.650
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		38.650
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		74.331
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		482
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		73.849
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		35.681
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	6.655	81.795
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	6.853	81.613
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		182
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	198	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	231	49
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	33	231

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE NAMA A.D., BEOGRAD		
Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
		АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	270.219	4010		4019		4028	1.253
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	270.219	4012		4021		4030	1.253
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	270.219	4014		4023		4032	1.253
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	270.219	4016		4025		4034	1.253
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	270.219	4018		4027		4036	1.253

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	595	4046	2.427	4055	150.508	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	595	4048	2.427	4057	150.508	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	879	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	595	4050	2.427	4059	151.387	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060	538	4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	595	4052	2.427	4061	151.925	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	12.082	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	595	4054	2.427	4063	164.007	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	123.986	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	123.986	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	123.107	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	122.569	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	110.487	4090	

у _____
 дана _____ 20____ године



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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године**1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Београд („Привредно друштво“) води корене од Трговинског предузећа „Шабац“, Шабац које је почело са радом 1. јануара 1959. године. На седници одржаној 28. новембра 2000. године, Скупштина Трговинског предузећа Деоничарског друштва са потпуном одговорношћу „Нама“ Шабац, донела је Одлуку о организовању Предузећа као акционарског друштва, које ће пословати под фирмом Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац. Привредни суд у Ваљеву издао је 7. фебруара 2001. године Решење број Фи 942/00 којим је регистрована и уписана у регистарски уложак број 1-356-00 промена назива Привредног друштва у Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Према изводу Агенције за привредне регистре од 3. децембра 2007. године вредност основног новчаног капитала Предузећа који је уписан и унет износи 377,632 хиљада динара, што је противвредност ЕУР 6,294,391.20 на дан 31. децембра 2000. године, који је подељен на 629.386 обичних акција појединачне номиналне вредности 600.00 динара.

Трговински суд у Ваљеву донео је дана 26. фебруара 2008. године Решење којим је покренут стечајни поступак над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац. Оглас о отварању стечајног поступка објављен је у „Службеном гласнику РС“ број 31 од 28. марта 2008. године. У поступку стечаја над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац стечајни управник Ђорђе Зечевић из Београда поднео је дана 12. јуна 2008. године Нацрт плана реорганизације, који је усвојен Решењем Трговинског суда у Ваљеву од 1. јула 2008. године. Наведено Решење постало је правоснажно 19. септембра 2008. године.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 133526/2008 од 3. октобра 2008. године регистрована је промена назива Привредног друштва којим се брише назив Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац - у стечају, а уписује Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Трговински суд у Ваљеву донео је 19. маја 2009. године Решење којим се утврђује да је извршен План реорганизације Привредног друштва усвојен решењем овог суда Ст. бр. 4/08 од 1. јула 2008. године. Наведеним Решењем, које је постало правоснажно 10. јуна 2009. године, обуставља се стечајни поступак над Привредним друштвом, а наставља стечајни поступак над стечајном масом Привредног друштва ради намирења поверилаца по парницама за утврђење оспорених потраживања и налаже се стечајном управнику да региструје стечајну масу.

Основна делатност Привредног друштва је промењена у 6810- Куповина и продаја властитих некретнина.
Промена података извршена у АПР-у 07.05.2012.године.

Одлуком о издавању обичних акција треће емисије без јавне понуде ради истовременог смањења и повећања основног капитала и по том основу седници скупштине дана 22.06.2012.године, извршено је смањење номиналне вредности акција друштва са 600,00 дин. по акцији на 437,00 динара.
Наведена промена уписана је у Централни регистар депо и клиринг хартија од вредности дана 10.07.2012. године, као и промена података у Агенцији за привредне регистре дана 01.08.2012. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

Одлуком Одбора директора о смањењу основног капитала друштва од 27.08.2013. године, поништене су сопствене акције ТП НАМА АД Шабац, и то 11036 акција следећих ознака CFI kod: ESVUFR, ISIN број :RSNAMAЕ27051, номиналне вредности 437,00 динара по акцији.

Укупан број обичних акција после поништавања сопствених акција износи: 618.350 акција, појединачне номиналне вредности 437,00 динара.

Основни капитал друштва смањује се за номинални износ поништених акција у износу од 4.822.732,00 динара.

Основни капитал друштва по извршеном смањењу капитала износи 270.218.950,00 динара. Седиште Привредног друштва је у Београду, улица Ослобођења 1.

Матични број Привредног друштва је 07209002, а порески идентификациони број је 100112954.

Друштво је дана 14.11.2019.год. променило седиште. Промена је уписана у Агенцији за привредне регистре број БД 153531/2019

Дана 31.07.2020.године на редовној скупштини акционара донета је одлука о стицању сопствених акција. Дана 02.09.2020.године откупљено је 2.411 акција по цени од 200,00рсд. На дан објављивања обавештења о стицању сопствених акција, ТП Нама поседује укупно 2.931 сопствених акција, односно 0,47% од укупног броја издатих акција.

На дан 31. децембра 2021. године Привредно друштво је имало 1 запосленог радника (31. децембра 2020. године – 1 радника).

Законски заступник Друштва је Никола Ацић.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Привредно друштво је, као јавно друштво у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("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, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014, године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2021. године**

се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно 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 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ 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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)****2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)**

- 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) – “Приказивање 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.
- 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 која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

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

Решењем Министарства од 21. новембра 2019. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 92/2019 од 25. децембра 2019. 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 2020. године, док правна лица могу применити преведене стандарде и за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2019. године.

На седници одржаној 10. октобра 2019. године Народна скупштина усвојила је Предлог закона о рачуноводству. Као резултат, усвојен је Закон о рачуноводству и објављен у Службеном гласнику РС бр. 73/2019. Нови Закон о рачуноводству ступа на снагу од 1. јануара 2020. године, осим појединих одредаба које ће имати каснију примену.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, 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.

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

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

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

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године.

2.3. Начело сталности пословања

Појединачни финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Привредно друштво наставити да послује у ограниченом периоду у предвидљивој будућности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.1. Приходи и расходи**

Приходи се исказују по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за продату робу и извршене услуге у току редовног пословања, умањене за дате попусте, повраћаје и порез на додату вредност. Приходи се признају и евидентирају у тренутку испоруке робе или када су уговорене услуге реализоване, у складу са уговореним условима продаје.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.3. Некретнине, постројења и опрема

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године и појединачна набавна вредност у време набавке већа од просечне бруто зараде у Републици Србији.

Некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом промене рачуноводствених прописа Републике Србије признати у износима заснованим на дотадашњим рачуноводственим прописима који су прописивали ревалоризацију набавне и исправке вредности средстава применом општег индекса цена на мало и применом прописаних стопа амортизације.

Некретнине, постројења и опрема након 1. јануара 2004. године исказују се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, укључујући царине и порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности. Набавна вредност умањена је за све примљене попусте и рабате.

Накнадна улагања која повећавају корисни век употребе и величину капацитета некретнина, постројења и опреме, као и ако мењају намену средстава исказују се као део те имовине, док одржавање и оправке који не мењају горе наведена својства некретнина, постројења и опреме, терете трошкове текућег периода.

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

Инвестициона некретнина предузећа је некретнина (неко земљиште или зграда – или део зграде – или и једно и друго), коју (предузеће као власник или корисник финансијског лизинга) држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећавања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради :

- (а) употребе за производњу или снабдевање робом или пружање услуга или за потребе административног пословања; или
- (б) продаје у оквиру редовног пословања.

Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања (набавке) врши се по набавној вредности или цени коштања.

Накнадни издатак који се односи на већ признату инвестициону некретнину приписује се исказаном износу инвестиционе некретнине ако испуњава услове да се призна као стално средство, тј. ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који не задвољава услове из става 3. овог члана исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Поштена вредност инвестиционе некретнине је њена тржишна вредност. Поштена вредност мери се као највероватнија цена која реално може да се добије на тржишту, на дан биланса стања, у складу са дефиницијом поштене вредности.

Процену поштене вредности инвестиционе некретнине врши комисија за процену поштене вредности коју образује директор предузећа.

Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или нето губитак периода у којем је настао.

Инвестиционе некретнине не подлежу обрачуну амортизације.

3.4. Амортизација

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе, односно применом годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу током њиховог корисног века трајања.

Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава дате су у следећем прегледу:

	<u>Стопе амортизације</u>
Некретнине	До 2,50%
Опрема	10% – 20%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Залихе

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

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар се након издавања у употребу отписује 100% на терет осталих расхода.

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.

3.6. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешће у капиталу других и осталих правних лица и дугорочне хартије од вредности расположиве за продају.

Наведени пласмани почетно се признају по набавној вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. Трансакциони трошкови укључују се у почетно вредновање свих дугорочних финансијских пласмана.

Дугорочни финансијски пласмани се након почетног признавања вреднују по набавној вредности осим хартија од вредности намењених продаји које се на дан биланса стања исказују по фер вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране рачуноводства, на терет расхода у билансу успеха, Привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, по договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Привредног друштва.

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 из пословања

Обавезе према добављачима и остале текуће обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу. Пореска основица укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

(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 потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се 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 и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

4.1. Процена и претпоставке

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

4.2. Амортизација и стопе амортизације

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

4.3. Исправка вредности потраживања

Привредно друштво обрачунава обезвређење потраживања од купаца и краткорочних финансијских пласмана на основу процењених губитака који настају ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за потраживања од купаца, руководство се ослања на старост потраживања, раније искуство у погледу наплате потраживања, бонитет дужника и промене у условима плаћања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

4.4 Фер вредност

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

5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	47	127
Приходи од закупнина	965	12.421
	1.012	12.548

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови осталог материјала (режијског)	2	5
	2	5

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови горива и енергије	335	611
	335	611

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	799	725
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	133	121
Трошкови накнада члановима управног одбора	1.529	1.274
Накнаде за превоз запосленима на посао	44	39
	2.505	2.159

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови транспортних услуга (птт)	33	42
Трошкови услуга одржавања	-	19
Трошкови закупнина	-	213
Трошкови осталих (комуналних) услуга	33	54
	<u>66</u>	<u>328</u>

Трошкови осталих услуга односе се на трошкове комуналних услуга односно трошкове воде и чистоће.

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови амортизације	203	65
	<u>203</u>	<u>65</u>

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови непроизводних услуга	1.234	1.491
Трошкови репрезентације	-	-
Трошкови премија осигурања	5	38
Трошкови платног промета	38	41
Трошкови чланарина	7	7
Трошкови пореза и доприноса	1.130	515
Остали нематеријални трошкови	273	450
	<u>2.687</u>	<u>2.542</u>

Трошкови непроизводних услуга се највећим делом односе на адвокатске услуге у износу од 873 хиљаде динара и на трошкове ревизије у износу од 212 хиљада динара. Трошкови пореза и доприноса се највећим делом односе на трошкове пореза на имовину у износу од 167 хиљада динара као и на трошкове пореза на пренос апсолутних вредности за објекат у Крагујевцу који је продат а по уговору је те трошкове била у обавези да плати ТП Нама.

Остали нематеријални трошкови у износу 273 хиљаде динара односе се на таксе у износу од 20 хиљада динара, брокерске провизије у износу од 168 хиљада динара и остале трошкове у вредности од 85 хиљада динара.

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Приходи од камата:		
Остали финансијски приходи	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Расходи камата:		
- остало	3	0
	<u>3</u>	<u>0</u>

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

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	5.179	24.864
Обезвређење остале имовине	5.179	24.864
	<u>5.179</u>	<u>24.864</u>

5.179 хиљада динара се односи на исправку вредности потраживања од купца План Пројект у износу од 608 хиљада, Панцо у износу од 611 хиљада, Бранко Парошки у износу од 379 хиљада и Драган Николић у износу од 3581 хиљада динара.

15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Добици од продаје некретнина	-	26.914
Остали непоменути приходи	611	139
	<u>611</u>	<u>27.053</u>

Остали приходи се односе највећим делом на приходе из ранијих година у износу од 590 хиљада динара .

16. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Губици по основу расхороваља и продаје некретнина	-	8.365
Расходи по основу отписа потраживања	2.567	-
Губици по основу продаје ХоВ	-	2.509
Остали непоменути расходи	-	9
	<u>2.567</u>	<u>10.883</u>

Остали расходи се у износу од 2.567 хиљада динара односе на отпис потраживања од Трећа Петолетка доо.

Негативни ефекти на резултат по основу губитака пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода износе 125 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

17. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Текући порески расход	-	-
Одложени порески расход	33	-
Одложени порески приход	-	977
	<u>33</u>	<u>977</u>

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

Добитак пре опорезивања	-	-
Губитак пре опорезивања	12.049	1.856
Капитални добици (нето)	-	26.913
Капитални губици (нето)	-	(10.874)
Укупан износ амортизације у финансијским извештајима	203	65
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(284)	(2.471)
Расход по основу исправке вредности појединачних потраживања и недокументовани трошкови	2.692	-
Обрачунати приходи по основу камата («на дохват руке»)	-	169
Обрачунати приходи по основу трансферних цена	661	-
Dobitak/Gubitak	(9.438)	(20.132)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina		
Капитални добици текуће године (нето)		<u>26.913</u>
Капитални губици текуће године (нето)	<u>0</u>	<u>(10.874)</u>

в) Кретање на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Стање на почетку године (нето)	92	1069
Повећање у току године	33	-
Смањење у току године	-	977
Стање на крају године	<u>125</u>	<u>92</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

18. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	Грађевински објекти	Инвест. некретнине	У хиљадама динара	
			НПО узете у лизинг МСФИ 16	Укупно
Набавна вредност				
Стање 1. јануара 2020. године	7.013	13.155		20.168
Повећање			534	534
Смањење	-	-5.417		-5.417
Стање 31. децембра 2021. године	<u>7.013</u>	<u>7.738</u>	<u>534</u>	<u>15.285</u>
Исправка вредности				
Стање 1. јануара 2020. године	3.808	6.039		9.847
Повећање/Смањење	-	-5.417		-5.417
Амортизација текуће године	65		138	203
Реституција				
Стање 31. децембра 2021. године	<u>3.873</u>	<u>622</u>	<u>138</u>	<u>4.633</u>
Садашња вредност на дан:				
- 31. децембра 2020. године	<u>3.205</u>	<u>7.116</u>	<u>-</u>	<u>10.321</u>
- 31. децембра 2021. године	<u>3.140</u>	<u>7.116</u>	<u>396</u>	<u>10.652</u>

Смањење у износу од 5.417 хиљада динара се односи на објекат у Господар Јевремовој 28 који је по одлуци искњижен.

Објекти који су нам додељени на коришћење, а Нама АД није у поседу:

- Објекат 424 Корзо, Шабац Карађорђева 18
- Објекат Астибо, Шабац Господар Јевремова 28 - искњижен на основу одлуке директора дана 31.12.2021.
- Објекат 415 Венац, Шабац Карађорђева 1 – искњижен на основу одлуке директора дана 01.11.2020.
- Објекат 423 Војводина, Шабац Господар Јевремова 18 - искњижен на основу одлуке директора дана 02.01.2019.
- Објекат 428 Металац, Шабац Масарикова 4 - искњижен на основу одлуке директора дана 02.01.2019.

Објекат у власништву и у нашем поседу -а који су у целости амортизовани

- Објекат 620 Цуљковић, село Цуљковић,
- Објекат Метлић, село Метлић

Друштво је са стањем на дан 01.01.2021. године извршило обрачун имовине с правом коришћења у складу са МСФИ 16 – Лизинг. Друштво на крају периода евидентира:

- Сталну имовину у износу од РСД 396 хиљаде
- Дугорочне обавезе за лизинг од РСД 396 хиљада
- Трошак камате РСД 3 хиљада
- Трошак амортизације РСД 138 хиљада

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

19. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Хартије од вредности које се држе до доспећа	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

20. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Материјал	-	-
Резервни делови	-	-
Исправка вредности материјала	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Роба у магацину	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Плаћени аванси за залихе и услуге	435	560
	<u>435</u>	<u>560</u>

21. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживања од купаца:		
- у земљи – матично правно лице (напомена 30.)	87.991	89.895
- у земљи	41.360	47.541
- сумњива и спорна потраживања	8.553	8.553
Потраживања призната по закључку Привредног суда	-	-
Исправка вредности потраживања	(38.597)	(33.418)
	<u>99.307</u>	<u>112.571</u>

Друштво је са стањем на дан 31.12.2021. године извршило обрачун очекиваних кредитних губитака у складу са МСФИ 9 – Финансијски инструменти.

По горе наведеном основу Друштво је извршило обезвређење потраживања у износу од РСД 5,180 хиљада.

Спецификација купаца са највећим салдом:

- Трећа Петолетка
- Апотекарска установа Lilly Drogerie
- Нуклеус доо

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

Спецификација купаца за које је формирана исправка вредности 2019:

- Агромаркет-Станковић
- Ајант Слеччевић
- Цветић С Горан
- Гајић Станка-Поцерица
- Лучић Жељко
- Мебло Сан
- Мил Комерц Шабац
- МЗ Десић
- Партизан Богатић
- Позамантерија Степановић
- Славко Иванић
- Жарчевић Гордана
- Топ Терм доо

Спецификација купаца за које је формирана исправка вредности 2020:

- Компресор Аутоланд

Спецификација купаца за које је формирана исправка вредности 2021:

- План пројект доо
- Панцо доо
- Бранко Парошки
- Драган Николић

22. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживања од запослених	140	140
Потраживања за више плаћен порез на добитак	-	-
Потраживања по основу прећплаћених осталих пореза и доприноса	60	60
	<u>200</u>	<u>200</u>

23. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Краткорочни кредити и пласмани:		
- у земљи	4961	4961
- повезана правна лица (напомена 30)	-	-
Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	(4.961)	(4.961)
Откупљене сопствене акције и удели	655	655
	<u>655</u>	<u>655</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

24. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Текући рачуни	29	227
Благајна	4	4
	<u>33</u>	<u>231</u>

25. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Краткорочна активна временска разграничења	3	53
	<u>3</u>	<u>53</u>

26. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност		
ПДВ по примљеним фактурама по општој стопи	26	10
	<u>26</u>	<u>10</u>

27. КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
1.а. Акцијски капитал	270.219	270.219
1.б. Остали основни капитал емисиона премија	1.253	1.253
1. Основни капитал (1.а. + 1.б.)	271.472	271.472
2. Ревалоризационе резерве	595	595
3. Нераспоређени добитак ранијих година	2.427	2.427
4. Нераспоређени губитак ранијих година	(151.925)	(150.508)
5. Добитак (губитак) текуће године	(12.082)	(879)
	<u>110.487</u>	<u>123.107</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

Власничка структура акцијског капитала Привредног друштва је као што следи:

<u>Акционари</u>	У хиљадама динара			У хиљадама динара		
	<u>31. децембар 2021.</u>			<u>31. децембар 2020.</u>		
	Износ у хиљадама динара	Број акција	%	Износ у хиљадама динара	Број акција	%
- Трећа петолетка д.о.о., Београд	240.947	551.366	89.17	240.947	551.366	89.17
Технопромет експорт-импорт	1.984	4.539	0.74	1.984	4.539	0.74
Бинђић Бојан	-	-	-	-	-	-
ТП Нама Војводина	1.281	2931	0,47	1.281	2931	0,47
Технопромет д.о.о. Београд	639	1.460	0.23	639	1.460	0.23
- Мали акционари	<u>25.368</u>	<u>58.054</u>	<u>9.39</u>	<u>25.368</u>	<u>58.054</u>	<u>9.39</u>
	<u>270.219</u>	<u>618.350</u>	<u>100.00</u>	<u>270.219</u>	<u>618.350</u>	<u>100.00</u>

Подаци о хартијама од вредности

Подаци о свим хартијама од вредности које је друштво емитовало:

- врста, класа и серија емитованих ХоВ: обичне акције III емисије серије 02, све су исте класе
- ISIN број и CFI код
- RSNAMAE27051, ESVUFR
- број емитованих власничких ХоВ и дужничких ХоВ којима није истекао рок доспећа,
- 618350 обичних акција
- номинална вредност појединачне хартије и укупне емисије,
- 437,00 динара
- њихово учешће у структури капитала друштва односно структури финансирања друштва,
- 100% учешће емисије у основном капиталу
- права и ограничења која произилазе из хартија од вредности
право на управљање, дивиденду и део стечајне масе

Одлуком Одбора директора о смањењу основног капитала друштва од 27.08.2013. год., која је спроведена у Централном регистру депоу и клирингу Хартија од вредности 11.12.2013.године извршено је смањење основног капитала друштва поништавањем сопствених акција ТП Нама ад , и то 11036 обичних акција следећих ознака CFI код: ESVUFR, ISIN број: RSNAMAE27051, номиналне вредности 437,00 динара по акцији.

Основни капитал друштва смањује се за номинални износ поништених акција у износу од 4.822.732,00 динара или 1,75% основног капитала.

Основни капитал друштва по извршеном смањењу капитала износи 270.218.950,00 динара.

Укупан број обичних акција после поништавања сопствених акција износи: 618.350 акција, појединачне номиналне вредности 437,00 динара.

Дана 31.07.2020.године на редовној скупштини акционара донета је одлука о стицању сопствених акција. Дана 02.09.2020.године откупљено је 2.411 акција по цени од 200,00рсд. На дан објављивања обавештења о стицању сопствених акција, ТП Нама поседује укупно 2.931 сопствених акција, односно 0,47% од укупног броја издатих акција.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

28. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Дугорочне обавезе по основу лизинга	396	
Остале дугорочне обавезе	50	50
	<u>446</u>	<u>50</u>

Дугорочне обавезе по основу лизинга односе се на прву примену МСФИ 16 – Лизинг.
Остале дугорочне обавезе у износу од 50 хиљада динара односе се на примљене депозите за закуп.

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Краткорочни кредити и зајмови:		
- у земљи од матичног правног лица (напомена 30)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

**30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ
ДАЖБИНЕ**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Обавезе према добављачима:		
- у земљи повезана правна лица	14	14
- у земљи	170	757
Остале краткорочне обавезе	64	581
Краткорочна пасивна временска разграничења	7	
	<u>255</u>	<u>1.352</u>

Спецификација највећих добављача по салду:

- Адвокат Бранка Ђукић
- ЈП Епс Београд
- БДД Тесла Капитал

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе и приходи и расходи настали су из трансакција са повезаним правним лицима:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

Биланс стања

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Средства		
<i>Потраживања од купаца (напомена 2021) Т.</i>		
<i>Петолетка</i>	87.991	89.895
<i>Потраживања за нефактурисани приход</i>	-	23
Краткорочни кредити и пласмани, позајмице - Трећа Петолетка (напомена 2223)	-	0
<i>Укупно</i>	87.991	89.918
<i>Учешћа у капиталу зависних правних лица</i>		-
	87.991	89.918
Обавезе		
- Остале кратк.финанс.позајм-Трећа петолетка (напомена 28)	-	-
<i>Обавезе из пословања</i>		
- Примљени аванси		
- Добављачи у земљи		
Укупно обавезе	-	-
Обавезе, нето:	87.991	89.918

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

32. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Биланс успеха

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Приходи		
<i>Приходи од продаје</i>		
- Приходи од продаје робе	-	-
- Приходи од продаје услуга		
<i>Остали пословни приходи</i>		
- Приходи од закупнина Трећа Петолетка		
- (напомена 5.)	661	691
<i>Остали приходи</i>		
- Добици од продаје некретнине	-	26.914
- Приходи од смањења обавеза		
Укупно приходи	<u>661</u>	<u>27.605</u>
Расходи		
<i>Трошкови материјала</i>		
- Трошкови осталог материјала	-	-
<i>Остали расход</i>		
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	-	8.365
Приходи, нето	<u>-</u>	<u>8.365</u>

33. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31.12.2021. године воде се судски спорови где је ТП НАМА АД тужилац у 9 предмета чија процењена вредност износи 5.160.283,32 динара.

34. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Након датума извештавања, није било догађаја који нису обухваћени овим финансијским извештајима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године**35. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ**

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској 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 широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Ризик од промене курса страних валута

С обзиром да немамо износе у страним валутама нисмо изложени девизном ризику.

35.1. Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено тржишном ризику који се јавља као ризик од промене каматних стопа.

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

35.2. Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца. Да би се умањио кредитни ризик, Привредно друштво уговара авансне уплате купаца или прибавља од дужника одговарајуће инструменте обезбеђења плаћања.

35.3 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

36. 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.

37. УСАГЛАШАВАЊА

Немамо неусаглашених стања.

Београд, 23.03.2022.

ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК

Никола Ашић





**„NAMA“ AD, BEOGRAD
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2021. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 4
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA „NAMA“ AD, BEOGRAD

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „NAMA“ a.d., Beograd u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2021. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u delu *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 18. uz finansijske izveštaje, na dan 31. decembra 2021. godine, Društvo je iskazalo nekretnine postrojenja i opremu u iznosu od RSD 3,140 hiljada, kao i investicione nekretnine u iznosu od RSD 7,116 hiljada. Prilikom prve primene računovodstvenih propisa u Republici Srbiji, počevši od 2004. godine pa sve do dana sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu, Društvo nije izvršilo preispitivanje vrednosti osnovnih sredstva pribavljenih pre prve primene MRS 16 - *Nekretnine, postrojenja i oprema*, i nije izvršilo usaglašavanje preuzetih vrednosti sa realnim tržišnim vrednostima. Takođe, Društvo nije utvrdilo fer vrednost investicionih nekretnina na dan sastavljanja finansijskih izveštaja u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama i u skladu sa MRS 40 – *Investicione nekretnine*. S obzirom na navedeno, u postupku revizije finansijskih izveštaja za 2021. godinu, nismo bili u mogućnosti da se u razumnoj meri uverimo u realnost iskazane stalne imovine u pomenutim iznosima.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše kvalifikovano mišljenje.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Kao što je navedeno u Napomeni 26. uz finansijske izveštaje, Društvo je na dan 31. decembra 2021. godine iskazalo neto gubirak u iznosu od RSD 12,082 hiljada, odnosno ukupan akumulirani gubitak u iznosu od RSD 164,007 hiljada. Ova činjenica zajedno sa drugim pitanjima ukazuje na postojanje materijalno značajne neizvesnosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja. Rukovodstvo Društva smatra da ne postoje pretnje po načelo stalnosti poslovanja u doglednoj budućnosti. Finansijski izveštaji za poslovnu 2021. godinu su sastavljeni uz uvažavanje načela stalnosti poslovanja i oni ne uključuju korekcije koje bi mogle nastati kao posledica pomenute neizvesnosti. Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjem.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA „NAMA“ AD, BEOGRAD

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su određena u smislu naše revizije o finansijskim izveštajima u celini i u formiranju našeg mišljenja i o njima ne izražavamo zasebno mišljenje. Osim pitanja navedenih u pasusima *Osnova za mišljenje sa rezervom i Materijalno značajna neizvesnot povezana sa stalnošću poslovanja*, utvrdili smo da nema drugih ključnih revizijskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2020. godine bili su predmet revizije od strane drugog revizora koji je izrazio kvalifikovano mišljenje o tim finansijskim izveštajima dana 27. aprila 2021. godine.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA „NAMA“ AD, BEOGRAD

- ✓ Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.
- ✓ Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- ✓ Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja
- ✓ Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

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

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

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020. U skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 73/2019), naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti priloženog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2021. godinu. Naši postupci u tom pogledu su bili ograničeni samo na ocenu usaglašenosti finansijskih informacija sadržanih u Godišnjem izveštaju o poslovanju sa revidiranim finansijskim izveštajima. Po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju Društva za 2021. godinu usklađene su, po svim materijalno značajnim pitanjima, sa finansijskim izveštajima Društva za 2021. godinu koji su bili predmet revizije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA „NAMA“ AD, BEOGRAD

Pored navedenog, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik Republike Srbije br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021), rukovodstvo je odgovorno da jednom godišnje sačini jasan, sveobuhvatan i razumljiv izveštaj o svim naknadama koje je Društvo ili sa njim povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem i bivšem članu odbora direktora, odnosno nadzornog odbora, u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj. Društvo nije sastavilo Izveštaj o naknadama, s obzirom na to da rok za usaglašavanje sa izmenama Zakona o privrednim društvima još uvek nije istekao. S obzirom na navedeno u postupku vršenja revizije finansijskih izveštaja za 2021.godinu, nismo bili u mogućnosti da se izjasnimo o Izveštaju o naknadama.

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

Beograd, 29. mart 2022. godine



Vladimir Crnogorac
 Ovlašćeni revizor

Полупњава правно лице - предузетник		
Матични број: 07209002	Шифра делатности: 6810	ПИБ: 100112954
Назив: TRGOVINSKO PREDUZEĆE NAMA A.D., BEOGRAD		
Седиште: Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0026)	0002	18	10.652	10.321	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	18	10.652	10.321	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.140	3.205	
023	2. Постројења и опрема	0011				
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		7.116	7.116	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		396		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опрема	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
043 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дети кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дети кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (картица од вредности која се вреднују по амортизационој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
206	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		109.661	114.280	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	20	435	560	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Непокривена промишљива и гостини пружаоци	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		435	560	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	21	99.307	112.571	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		11.316	22.676	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година	Претходна година		
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.	
1	2	3	4	5	6	7	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих домаћих лица у земљи	0041		87.991	89.895		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих пољопривредних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	22/25	226	210		
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		226	210		
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046					
224	3. Потраживања по основу прелиминарних осталих пореза и доприноса	0047					
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	23	655	655		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала пољопривредна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051					
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс уческа	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени уделови	0055		655	655		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	24	33	231		
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		5	53		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		111.313	124.601		
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060					
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	26	110.487	123.107		
30, осим 308	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		270.219	270.219		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
305	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		1.253	1.253	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потребни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		595	595	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.427	2.427	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		2.427	2.427	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕСТА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		164.007	151.387	
350	1. Губитак ранијих година	0413		151.925	150.508	
351	2. Губитак текуће године	0414		12.082	879	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		446	50	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенифиције закључених	0417				
405	2. Резервисања за трошкове у гарантним року	0418				
40, или 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	27	446	50	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, zajmови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		396		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, zajmови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		50	50	
49 (део), осим 493 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
499	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		125	92	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		255	1 352	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, земљиним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, земљиним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
425	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
429	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВИЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	29	184	771	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, земљина правна лице и остала повезана лица у земљи	0443		14	14	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, земљина правна лице и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		170	757	
435	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по монетицама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	29	64	581	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		50	100	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на директу вредност и осталих јавних прихода	0451		14	481	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	29	7		
	Ъ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		111.313	124.601	
69	Ж. ВАЊБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

У _____
 дана _____ 20__ године


 _____ и заступник

Образац прописан Преправљеном о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 69/2020).

Полуњава правно лице - предузетник		
Матини број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE NAMA A.D., BEOGRAD		
Седиште Београд-Раковица, ОСЛОВОБЕЊА 1		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	5	1.012	12.540
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	1.012	12.540
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		5.798	5.710
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6/7	237	616
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	2.505	2.159
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		759	725
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнада зарада	1018		133	121
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		1.573	1.313
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	10	203	65
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	9	66	328
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	2.687	2.542

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			6.838
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		4.786	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 666	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	13		3
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			3
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 566	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			3
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	14	5.179	24.064
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	15	611	27.053
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	16	2.967	10.883
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.623	39.601
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		13.547	41.457
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	17	11.924	1.856
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		125	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	17	12.049	1.855
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСКОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСКОДИ ПЕРИОДА	1052	17	33	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			977
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	17	12.082	879
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умалена (реконицирана) зарада по акцији	1062			

у _____
 дана _____ 20____ године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 69/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE NAMA A.D., BEOGRAD		
Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1053)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	17	12.082	879
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Примена ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних прихода				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добитци или губици по основу удела у осталим свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја многостраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добитци или губици од инструментата зештите нето улагања у инострано пошловање				
	а) добитци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добитци или губици по основу инструментата зештите ризике (хедџинга) новчаног тока				
	а) добитци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добитци или губици по основу хартије од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добитци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2021 - 2022 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2022 - 2021 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	17	12.082	879
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан маличном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћине без преча контроле	2029			

У _____

дане _____ 20 _____ године

Заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE NAMA A.D., BEOGRAD		
Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	6.655	17.636
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.500	17.636
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	67	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	6.853	7.282
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.212	3.509
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарида и остали лични расходи	3009	2.504	2.159
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.137	1.614
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		10.354
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	198	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		25.509
1. Продаја акција и удела	3018		2.509
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		23.000
3. Остали финансијски пласовани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3027		25.509
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		38.650
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		38.650
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		74.331
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		482
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		73.010
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Измлаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		35.681
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	6.655	81.795
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	6.853	81.613
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3046 - 3049) ≥ 0	3050		182
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	198	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	231	49
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	33	231

у _____
 дана _____ 20____ године

Завјештајни поступак

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број 07209002	Шифра делатности 6810	ПИБ 100112954
Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE NAMA A.D., BEOGRAD		
Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ


за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 баз 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани в неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	270.219	4010		4019		4028	1.253
2.	Ефекти ретроспективно исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	270.219	4012		4021		4030	1.253
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	270.219	4014		4023		4032	1.253
6.	Ефекти ретроспективно исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	270.219	4016		4025		4034	1.253
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	270.219	4018		4027		4036	1.253

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. раз. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак	АОП	Учешће без права контроле
	1		(група 33)		6		(група 34)		7
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	595	4046	2.427	4055	150.508	4064	
2.	Ефекти ретровективне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4036		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	595	4048	2.427	4057	150.508	4066	
4.	Нето промена у ____ години	4040		4049		4058	679	4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	595	4050	2.427	4059	151.187	4068	
6.	Ефекти ретровективне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060	538	4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	595	4052	2.427	4061	151.925	4070	
8.	Нето промена у ____ години	4044		4053		4062	12.082	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	595	4054	2.427	4063	164.007	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад износе капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	123.986	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	123.986	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	123.107	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	122.989	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	110.487	4090	

У _____ дана _____ 20____ године	Заступник 
-------------------------------------	--

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2010).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Београд („Привредно друштво“) води корене од Трговинског предузећа „Шабац“, Шабац које је почело са радом 1. јануара 1959. године. На седници одржаној 28. новембра 2000. године, Скупштина Трговинског предузећа Деоничарског друштва са потпуном одговорношћу „Нама“ Шабац, донела је Одлуку о организовању Предузећа као акционарског друштва, које ће пословати под фирмом Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац. Привредни суд у Ваљеву издао је 7. фебруара 2001. године Решење број Фи 942/00 којим је регистрована и уписана у регистарски уложак број 1-356-00 промена назива Привредног друштва у Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Према изводу Агенције за привредне регистре од 3. децембра 2007. године вредност основног новчаног капитала Предузећа који је уписан и унет износи 377,632 хиљада динара, што је противвредност ЕУР 6,294,391.20 на дан 31. децембра 2000. године, који је подељен на 629.386 обичних акција појединачне номиналне вредности 600.00 динара.

Трговински суд у Ваљеву донео је дана 26. фебруара 2008. године Решење којим је покренут стечајни поступак над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац. Оглас о отварању стечајног поступка објављен је у „Службеном гласнику РС“ број 31 од 28. марта 2008. године. У поступку стечаја над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац стечајни управник Ђорђе Зечевић из Београда поднео је дана 12. јуна 2008. године Нацрт плана реорганизације, који је усвојен Решењем Трговинског суда у Ваљеву од 1. јула 2008. године. Наведено Решење постало је правоснажно 19. септембра 2008. године.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 133526/2008 од 3. октобра 2008. године регистрована је промена назива Привредног друштва којим се брише назив Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац - у стечају, а уписује Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Трговински суд у Ваљеву донео је 19. маја 2009. године Решење којим се утврђује да је извршен План реорганизације Привредног друштва усвојен решењем овог суда Ст. бр. 4/08 од 1. јула 2008. године. Наведеним Решењем, које је постало правоснажно 10. јуна 2009. године, обуставља се стечајни поступак над Привредним друштвом, а наставља стечајни поступак над стечајном масом Привредног друштва ради намирења поверилаца по парницама за утврђење оспорених потраживања и налаже се стечајном управнику да региструје стечајну масу.

Основна делатност Привредног друштва је промењена у 6810- Куповина и продаја властитих некретнина.
Промена података извршена у АПР-у 07.05.2012.године.

Одлуком о издавању обичних акција треће емисије без јавне понуде ради истовременог смањења и повећања основног капитала и по том основу седници скупштине дана 22.06.2012.године, извршено је смањење номиналне вредности акција друштва са 600,00 дин. по акцији на 437,00 динара.
Наведена промена уписана је у Централни регистар депо и клиринг хартија од вредности дана 10.07.2012. године, као и промена података у Агенцији за привредне регистре дана 01.08.2012. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

Одлуком Одбора директора о смањењу основног капитала друштва од 27.08.2013. године, поништене су сопствене акције ТП НАМА АД Шабац, и то 11036 акција следећих ознака CFI код: ESVUFR, ISIN број :RSNAMAE27051, номиналне вредности 437,00 динара по акцији.

Укупан број обичних акција после поништавања сопствених акција износи: 618.350 акција, појединачне номиналне вредности 437,00 динара.

Основни капитал друштва смањује се за номинални износ поништених акција у износу од 4.822.732,00 динара.

Основни капитал друштва по извршеном смањењу капитала износи 270.218.950,00 динара. Седиште Привредног друштва је у Београду, улица Ослобођења 1.

Матични број Привредног друштва је 07209002, а порески идентификациони број је 100112954.

Друштво је дана 14.11.2019.год. променило седиште. Промена је уписана у Агенцији за привредне регистре број БД 153531/2019

Дана 31.07.2020.године на редовној скупштини акционара донета је одлука о стицању сопствених акција. Дана 02.09.2020.године откупљено је 2.411 акција по цени од 200,00рсд. На дан објављивања обавештења о стицању сопствених акција, ТП Нама поседује укупно 2.931 сопствених акција, односно 0,47% од укупног броја издатих акција.

На дан 31. децембра 2021. године Привредно друштво је имало 1 запосленог радника (31. децембра 2020. године – 1 радника).

Законски заступник Друштва је Никола Аџић.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Привредно друштво је, као јавно друштво у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("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, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014, године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно 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 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ 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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)**

- 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) – “Приказивање 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.
- 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 која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

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

Решењем Министарства од 21. новембра 2019. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 92/2019 од 25. децембра 2019. 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 2020. године, док правна лица могу применити преведене стандарде и за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2019. године.

На седници одржаној 10. октобра 2019. године Народна скупштина усвојила је Предлог закона о рачуноводству. Као резултат, усвојен је Закон о рачуноводству и објављен у Службеном гласнику РС бр. 73/2019. Нови Закон о рачуноводству ступа на снагу од 1. јануара 2020. године, осим појединих одредаба које ће имати каснију примену.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, 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.

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

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

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

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године.

2.3. Начело сталности пословања

Појединачни финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Привредно друштво наставити да послује у ограниченом периоду у предвидљивој будућности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.1. Приходи и расходи**

Приходи се исказују по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за продату робу и извршене услуге у току редовног пословања, умањене за дате попусте, повраћаје и порез на додату вредност. Приходи се признају и евидентирају у тренутку испоруке робе или када су уговорене услуге реализоване, у складу са уговореним условима продаје.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.3. Некретности, постројења и опрема

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године и појединачна набавна вредност у време набавке већа од просечне бруто зараде у Републици Србији.

Некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом промене рачуноводствених прописа Републике Србије признати у износима заснованим на дотадашњим рачуноводственим прописима који су прописивали ревалоризацију набавне и исправке вредности средстава применом општег индекса цена на мало и применом прописаних стопа амортизације.

Некретнине, постројења и опрема након 1. јануара 2004. године исказују се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, укључујући царине и порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности. Набавна вредност умањена је за све примљене попусте и рабате.

Накнадна улагања која повећавају корисни век употребе и величину капацитета некретнина, постројења и опреме, као и ако мењају намену средстава исказују се као део те имовине, док одржавање и оправке који не мењају горе наведена својства некретнина, постројења и опреме, терете трошкове текућег периода.

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

Инвестициона некретнина предузећа је некретнина (неко земљиште или зграда – или део зграде – или и једно и друго), коју (предузеће као власник или корисник финансијског лизинга) држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећавања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради :

- (а) употребе за производњу или снабдевање робом или пружање услуга или за потребе административног пословања; или
- (б) продаје у оквиру редовног пословања.

Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања (набавке) врши се по набавној вредности или цени коштања.

Накнадни издатак који се односи на већ признату инвестициону некретнину приписује се исказаном износу инвестиционе некретнине ако испуњава услове да се призна као стално средство, тј. ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који не задовољава услове из става 3. овог члана исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Поштена вредност инвестиционе некретнине је њена тржишна вредност. Поштена вредност мери се као највероватнија цена која реално може да се добије на тржишту, на дан биланса стања, у складу са дефиницијом поштене вредности.

Процену поштене вредности инвестиционе некретнине врши комисија за процену поштене вредности коју образује директор предузећа.

Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или нето губитак периода у којем је настао.

Инвестиционе некретнине не подлежу обрачуну амортизације.

3.4. Амортизација

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе, односно применом годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу током њиховог корисног века трајања.

Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава дате су у следећем прегледу:

	<u>Стопе амортизације</u>
Некретнине	До 2,50%
Опрема	10% – 20%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Залихе

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

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар се након издавања у употребу отписује 100% на терет осталих расхода.

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.

3.6. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешће у капиталу других и осталих правних лица и дугорочне хартије од вредности расположиве за продају.

Наведени пласмани почетно се признају по набавној вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. Трансакциони трошкови укључују се у почетно вредновање свих дугорочних финансијских пласмана.

Дугорочни финансијски пласмани се након почетног признавања вреднују по набавној вредности осим хартија од вредности намењених продаји које се на дан биланса стања исказују по фер вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране рачуноводства, на терет расхода у билансу успеха, Привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, по договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Привредног друштва.

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 из пословања

Обавезе према добављачима и остале текуће обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 15% на пореску основуцу исказану у пореском билансу. Пореска основица укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике проишле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се 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 и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

4.1. Процена и претпоставке

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

4.2. Амортизација и стопе амортизације

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

4.3. Исправка вредности потраживања

Привредно друштво обрачунава обезвређење потраживања од купаца и краткорочних финансијских пласмана на основу процењених губитака који настају ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитака од обезвређења за потраживања од купаца, руководство се ослања на старост потраживања, раније искуство у погледу наплате потраживања, бонитет дужника и промене у условима плаћања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

4.4 Фер вредност

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

5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	47	127
Приходи од закупнина	965	12.421
	<u>1.012</u>	<u>12.548</u>

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови осталог материјала (режијског)	2	5
	<u>2</u>	<u>5</u>

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови горива и енергије	335	611
	<u>335</u>	<u>611</u>

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	799	725
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	133	121
Трошкови накнада члановима управног одбора	1.529	1.274
Накнаде за превоз запосленима на посао	44	39
	<u>2.505</u>	<u>2.159</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови транспортних услуга (птт)	33	42
Трошкови услуга одржавања	-	19
Трошкови закупнина	-	213
Трошкови осталих (комуналних) услуга	33	54
	<u>66</u>	<u>328</u>

Трошкови осталих услуга односе се на трошкове комуналних услуга односно трошкове воде и чистоће.

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови амортизације	203	65
	<u>203</u>	<u>65</u>

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови непроизводних услуга	1.234	1.491
Трошкови репрезентације	-	-
Трошкови премија осигурања	5	38
Трошкови платног промета	38	41
Трошкови чланарина	7	7
Трошкови пореза и доприноса	1.130	515
Остали нематеријални трошкови	273	450
	<u>2.687</u>	<u>2.542</u>

Трошкови непроизводних услуга се највећим делом односе на адвокатске услуге у износу од 873 хиљаде динара и на трошкове ревизије у износу од 212 хиљада динара. Трошкови пореза и доприноса се највећим делом односе на трошкове пореза на имовину у износу од 167 хиљада динара као и на трошкове пореза на пренос апсолутних вредности за објекат у Крагујевцу који је продат а по уговору је те трошкове била у обавези да плати ТП Нама.

Остали нематеријални трошкови у износу 273 хиљаде динара односе се на таксе у износу од 20 хиљада динара, брокерске провизије у износу од 168 хиљада динара и остале трошкове у вредности од 85 хиљада динара.

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Приходи од камата:		-
Остали финансијски приходи		-
	<u>-</u>	<u>-</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Расходи камата:		
- остало	3	0
	<u>3</u>	<u>0</u>

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

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	5.179	24.864
Обезвређење остале имовине	5.179	24.864
	<u>5.179</u>	<u>24.864</u>

5.179 хиљада динара се односи на исправку вредности потраживања од купца План Пројект у износу од 608 хиљада, Панцо у износу од 611 хиљада, Бранко Парошки у износу од 379 хиљада и Драган Николић у износу од 3581 хиљада динара.

15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Добици од продаје некретнина	-	26.914
Остали непоменути приходи	61	139
	<u>61</u>	<u>27.053</u>

Остали приходи се односе највећим делом на приходе из ранијих година у износу од 590 хиљада динара.

16. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Губици по основу расходовања и продаје некретнина	-	8.365
Расходи по основу отписа потраживања	2.567	-
Губици по основу продаје ХоВ	-	2.509
Остали непоменути расходи	-	9
	<u>2.567</u>	<u>10.883</u>

Остали расходи се у износу од 2.567 хиљада динара односе на отпис потраживања од Трећа Петолетка доо.

Негативни ефекти на резултат по основу губитака пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода износе 125 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

17. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Текући порески расход	-	-
Одложени порески расход	33	-
Одложени порески приход	-	977
	<u>33</u>	<u>977</u>

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

Добитак пре опорезивања	-	-
Губитак пре опорезивања	12.049	1.856
Капитални добици (нето)	-	26.913
Капитални губици (нето)	-	(10.874)
Укупан износ амортизације у финансијским извештајима	203	65
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(284)	(2.471)
Расход по основу исправке вредности појединачних потраживања и недокументовани трошкови	2.692	-
Обрачунати приходи по основу камата («на дохват руке»)	-	169
Обрачунати приходи по основу трансферних цена	661	-
Dobitak/Gubitak	(9.438)	(20.132)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina		
Капитални добици текуће године (нето)		<u>26.913</u>
Капитални губици текуће године (нето)	<u>0</u>	<u>(10.874)</u>

в) Кретање на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Стање на почетку године (нето)	92	1069
Повећање у току године	33	-
Смањење у току године	-	977
Стање на крају године	<u>125</u>	<u>92</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

18. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	Грађевински објекти некретнине	Инвест. некретнине	У хиљадама динара	
			НПО узете у лизинг МСФИ 16	Укупно
Набавна вредност				
Стање 1. јануара 2020. године	7.013	13.155		20.168
Повећање			534	534
Смањење	-	-5.417		-5.417
Стање 31. децембра 2021. године	<u>7.013</u>	<u>7.738</u>	<u>534</u>	<u>15.285</u>
Исправка вредности				
Стање 1. јануара 2020. године	3.808	6.039		9.847
Повећање/Смањење	-	-5.417		-5.417
Амортизација текуће године	65		138	203
Реституција				
Стање 31. децембра 2021. године	<u>3.873</u>	<u>622</u>	<u>138</u>	<u>4.633</u>
Садашња вредност на дан:				
- 31. децембра 2020. године	<u>3.205</u>	<u>7.116</u>	-	<u>10.321</u>
- 31. децембра 2021. године	<u>3.140</u>	<u>7.116</u>	<u>396</u>	<u>10.652</u>

Смањење у износу од 5.417 хиљада динара се односи на објекат у Господар Јевремовој 28 који је по одлуци искњижен.

Објекти који су нам додељени на коришћење, а Нама АД није у поседу:

Објекат 424 Корзо, Шабац Карађорђева 18

Објекат Астибо, Шабац Господар Јевремова 28 - искњижен на основу одлуке директора дана 31.12.2021.

Објекат 415 Венац, Шабац Карађорђева 1 – искњижен на основу одлуке директора дана 01.11.2020.

Објекат 423 Војводина, Шабац Господар Јевремова 18 - искњижен на основу одлуке директора дана 02.01.2019.

Објекат 428 Металац, Шабац Масарикова 4 - искњижен на основу одлуке директора дана 02.01.2019.

Објекат у власништву и у нашем поседу -а који су у целости амортизовани

Објекат 620 Чуљковић, село Чуљковић,

Објекат Метлић, село Метлић

Друштво је са стањем на дан 01.01.2021. године извршило обрачун имовине с правом коришћења у складу са МСФИ 16 – Лизинг. Друштво на крају периода евидентира:

- Сталну имовину у износу од РСД 396 хиљаде
- Дугорочне обавезе за лизинг од РСД 396 хиљада
- Трошак камате РСД 3 хиљада
- Трошак амортизације РСД 138 хиљада

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

19. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Хартије од вредности које се држе до доспећа	-	-
	-	-

20. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Материјал	-	-
Резервни делови	-	-
Исправка вредности материјала	-	-
Роба у магацину	-	-
Плаћени аванси за залихе и услуге	435	560
	<u>435</u>	<u>560</u>

21. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживања од купаца:		
- у земљи – матично правно лице (напомена 30.)	87.991	89.895
- у земљи	41.360	47.541
- сумњива и спорна потраживања	8.553	8.553
Потраживања призната по закључку Привредног суда	-	-
Исправка вредности потраживања	(38.597)	(33.418)
	<u>99.307</u>	<u>112.571</u>

Друштво је са стањем на дан 31.12.2021. године извршило обрачун очекиваних кредитних губитака у складу са МСФИ 9 – Финансијски инструменти.

По горе наведеном основу Друштво је извршило обезвређење потраживања у износу од РСД 5,180 хиљада.

Спецификација купаца са највећим салдом:
- Трећа Петолетка
- Апотекарска установа Lilly Drogerie
- Нуклеус доо

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

Спецификација купаца за које је формирана исправка вредности 2019:

- Агромаркет-Станковић
- Ајант Слеччевић
- Цветић С Горан
- Гајић Станка-Поцерица
- Лучић Жељко
- Мебло Сан
- Мил Комерц Шабач
- МЗ Десић
- Партизан Богатић
- Позамантерија Степановић
- Славко Иванић
- Жарчевић Гордана
- Топ Терм доо

Спецификација купаца за које је формирана исправка вредности 2020:

- Компресор Аутоланд

Спецификација купаца за које је формирана исправка вредности 2021:

- План пројект доо
- Панцо доо
- Бранко Парошки
- Драган Николић

22. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживања од запослених	140	140
Потраживања за више плаћен порез на добитак	-	-
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	60	60
	<u>200</u>	<u>200</u>

23. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Краткорочни кредити и пласмани:		
- у земљи	4961	4961
- повезана правна лица (напомена 30)	-	-
Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	(4.961)	(4.961)
Откупљене сопствене акције и удели	655	655
	<u>655</u>	<u>655</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

24. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Текући рачуни	29	227
Благајна	4	4
	<u>33</u>	<u>231</u>

25. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Краткорочна активна временска разграничења	3	53
	<u>3</u>	<u>53</u>

26. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност		
ПДВ по примљеним фактурама по општој стопи	26	10
	<u>26</u>	<u>10</u>

27. КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
1.а. Акцијски капитал	270.219	270.219
1.б. Остали основни капитал емисиона премија	1.253	1.253
1. Основни капитал (1.а. + 1.б.)	271.472	271.472
2. Ревалоризационе резерве	595	595
3. Нераспоређени добитак ранијих година	2.427	2.427
4. Нераспоређени губитак ранијих година	(151.925)	(150.508)
5. Добитак (губитак) текуће године	(12.082)	(879)
	<u>110.487</u>	<u>123.107</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

Власничка структура акцијског капитала Привредног друштва је као што следи:

Акционари	У хиљадама динара			У хиљадама динара		
	31. децембар 2021.			31. децембар 2020.		
	Износ у хиљадама динара	Број акција	%	Износ у хиљадама динара	Број акција	%
- Трећа петолетка д.о.о., Београд	240.947	551.366	89.17	240.947	551.366	89.17
Технопромет експорт-импорт	1.984	4.539	0.74	1.984	4.539	0.74
Ђинђић Бојан	-	-	-	-	-	-
ТП Нама Војводина	1.281	2931	0,47	1.281	2931	0,47
Технопромет д.о.о. Београд	639	1.460	0.23	639	1.460	0.23
- Мали акционари	25.368	58.054	9.39	25.368	58.054	9.39
	<u>270.219</u>	<u>618.350</u>	<u>100.00</u>	<u>270.219</u>	<u>618.350</u>	<u>100.00</u>

Подаци о хартијама од вредности

Подаци о свим хартијама од вредности које је друштво емитовало:

- врста, класа и серија емитованих ХоВ: обичне акције III емисије серије 02, све су исте класе
- ISIN број и CFI код
- RSNAMAE27051, ESVUFR
- број емитованих власничких ХоВ и дужничких ХоВ којима није истекао рок доспећа,
- 618350 обичних акција
- номинална вредност појединачне хартије и укупне емисије,
- 437,00 динара
- њихово учешће у структури капитала друштва односно структури финансирања друштва,
- 100% учешће емисије у основном капиталу
- права и ограничења која произилазе из хартија од вредности
- право на управљање, дивиденду и део стечајне масе

Одлуком Одбора директора о смањењу основног капитала друштва од 27.08.2013. год., која је спроведена у Централном регистру депоу и клирингу Хартија од вредности 11.12.2013. године извршено је смањење основног капитала друштва поништавањем сопствених акција ТП Нама ад, и то 11036 обичних акција следећих ознака CFI код: ESVUFR, ISIN број: RSNAMAE27051, номиналне вредности 437,00 динара по акцији.

Основни капитал друштва смањује се за номинални износ поништених акција у износу од 4.822.732,00 динара и 1,75% основног капитала.

Основни капитал друштва по извршеном смањењу капитала износи 270.218.950,00 динара.

Укупан број обичних акција после поништавања сопствених акција износи: 618.350 акција, појединачне номиналне вредности 437,00 динара.

Дана 31.07.2020. године на редовној скупштини акционара донета је одлука о стицању сопствених акција. Дана 02.09.2020. године откупљено је 2.411 акција по цени од 200,00рсд. На дан објављивања обавештења о стицању сопствених акција, ТП Нама поседује укупно 2.931 сопствених акција, односно 0,47% од укупног броја издатих акција.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

28. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Дугорочне обавезе по основу лизинга	396	
Остале дугорочне обавезе	50	50
	<u>446</u>	<u>50</u>

Дугорочне обавезе по основу лизинга односе се на прву примену МСФИ 16 – Лизинг.
Остале дугорочне обавезе у износу од 50 хиљада динара односе се на примљене депозите за закуп.

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Краткорочни кредити и зајмови:		
- у земљи од матичног правног лица (напомена 30)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ
ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Обавезе према добављачима:		
- у земљи повезана правна лица	14	14
- у земљи	170	757
Остале краткорочне обавезе	64	581
Краткорочна пасивна временска разграничења	7	
	<u>255</u>	<u>1.352</u>

Спецификација највећих добављача по салду:

- Адвокат Бранка Ђукић
- ЈП Епс Београд
- БДД Тесла Капитал

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе и приходи и расходи настали су из трансакција са повезаним правним лицима:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

Биланс стања

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Средства		
<i>Потраживања од купаца (напомена 2021) Т. Петолетка</i>	87.991	89.895
<i>Потраживања за нефактурисани приход</i>	-	23
Краткорочни кредити и пласмани, позајмице - Трећа Петолетка (напомена 2223)	-	0
<i>Укупно</i>	87.991	89.918
<i>Учешћа у капиталу зависних правних лица</i>		-
	87.991	89.918
Обавезе		
- Остале кратк.финанс.позајм-Трећа петолетка (напомена 28)	-	-
<i>Обавезе из пословања</i>		
- Примљени аванси		
- Добављачи у земљи		
Укупно обавезе	-	-
Обавезе, нето:	87.991	89.918

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

32. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Биланс успеха

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Приходи		
<i>Приходи од продаје</i>		
- Приходи од продаје робе	-	-
- Приходи од продаје услуга		
<i>Остали пословни приходи</i>		
- Приходи од закупнина Трећа Петолетка		
- (напомена 5.)	661	691
<i>Остали приходи</i>		
- Добити од продаје некретнине	-	26.914
- Приходи од смањења обавеза		
Укупно приходи	661	27.605
Расходи		
<i>Трошкови материјала</i>		
- Трошкови осталог материјала	-	-
<i>Остали расход</i>		
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	-	8.365
Приходи, нето	-	8.365

33. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31.12.2021. године воде се судски спорови где је ТП НАМА АД тужилац у 9 предмета чија процењена вредност износи 5.160.283,32 динара.

34. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Након датума извештавања, није било догађаја који нису обухваћени овим финансијским извештајима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

35. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској 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 широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Ризик од промене курса страних валута

С обзиром да немамо износе у страним валутама нисмо изложени девизном ризику.

35.1. Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено тржишном ризику који се јавља као ризик од промене каматних стопа.

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

35.2. Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца. Да би се умањило кредитни ризик, Привредно друштво уговара авансне уплате купаца или прибавља од дужника одговарајуће инструменте обезбеђења плаћања.

35.3 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

36. 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.

37. УСАГЛАШАВАЊА

Немамо неусаглашених стања.

Београд, 23.03.2022.

ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК

Никола Ашић



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU 2021

TP NAMA AD

SADRŽAJ:

I OSNOVNI PODACI

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

III FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

IV GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2021.GODINU

V PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

VI REVIZORI

VII OSTALO

U skladu sa Članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS " br. 31/2011) i član 3. Pravilnika o sadržini , formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 14/2012) dajemo sledeće podatke:

I OSNOVNI PODACI

- 1) Firma i sedište javnog društva;
TP NAMA AD Beograd, Oslobođenja 1, 11000 Beograd
- 2) Broj rešenja o upisu u registar Agencije za privredne registre:BD 1031.

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

- 1) Podaci o svim hartijama od vrednosti koje je društvo emitovalo:
 - vrsta, klasa i serija emitovanih hartija od vrednosti:
 - obične akcije III emisije serije 02, sve su iste klase
 - ISIN broj i CFI kod,
 - RSNAMAE27051, ESVUFR
 - broj emitovanih vlasničkih hartija od vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti kojima nije istekao rok dospeća,
 - 618350 običnih akcija
 - nominalna vrednost pojedinačne hartije i ukupne emisije,
 - 437,00 dinara
 - njihovo učešće u strukturi kapitala društva odnosno strukturi finansiranja društva,
 - 100% učešće emisije u osnovnom kapitalu
 - prava i ograničenja koja proizilaze iz hartija od vrednosti;
 - pravo na upravljanje, dividendu i deo stečajne mase.

Napomena:

Odlukom Odbora direktora o smanjenju osnovnog kapitala društva od 27.08.2013.god., koja je sprovedena u Centralnom registru depou i kliringu hartija od vrednosti 11.12.2013.godine izvršeno je smanjenje osnovnog kapitala društva poništavanjem sopstvenih akcija TP NAMA AD Šabac, i to 11036 običnih akcija sledećih oznaka CFI kod: ESVUFR, ISIN broj: RSNAMAE27051, nominalne vrednosti 437,00 dinara po akciji.

Osnovni kapital društva smanjuje se za nominalni iznos poništenih akcija u iznosu od 4.822.732,00 dinara ili 1,75% osnovnog kapitala.

Osnovni kapital društva po izvršenom smanjenju kapitala iznosi 270.218.950,00 dinara.

Ukupan broj običnih akcija posle poništavanja sopstvenih akcija iznosi: 618350 akcija, pojedinačne nominalne vrednosti 437,00 dinara.

Dana 31.07.2020.godine na redovnoj skupštini akcionara doneta je odluka o sticanju sopstvenih akcija. Dana 02.09.2020.godine otkupljeno je 2.411 akcija po ceni od 200,00rsd. Na dan objavljivanja obaveštenja o sticanju sopstvenih akcija, TP Nama poseduje ukupno 2.931 sopstvenih akcija, odnosno 0,47% od ukupnog broja izdatih akcija.

III FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Finansijski izveštaj javnog društva sastavljen u skladu sa zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija;

Bilans stanja aktiva – izmena (u 000 dinara):

AKTIVA:	31.12.2021.	31.12.2020.
UKUPNA AKTIVA:	111313	124601
STALNA IMOVINA	10652	10321
Neplaćeni upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine, postrojenja i oprema	10652	10321
Nekretnine postrojenja i oprema	3140	3205
Investicione nekretnine	7116	7116
Nekretnine u pripremi	396	
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		
Učešća u kapitalu zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
OBRTNA IMOVINA	100661	114280
Zalihe materijala i dati avansi	435	560
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina		
Potraživanja za kamatu		
Kupci u zemlji	99307	112571
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Ostala potraživanja iz poslovanja	226	210
Kratkoročni finansijski plasmani	655	655
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	33	231
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	5	53
Odložena poreska sredstva		
POSLOVNA IMOVINA	111313	124601
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva		

Bilans stanja pasiva – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara):

PASIVA	31.12.2021.	31.12.2020.
UKUPNA PASIVA	111313	124601
KAPITAL	110487	123107
Osnovni i ostali kapital	271472	271472
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	595	595
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	2427	2427
Neraspoređeni dobitak tekuće godine		
Gubitak	164007	151387
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		
Ostale dugoročne obaveze	446	50
Odložene poreske obaveze	125	92
Dugoročne finansijske obaveze		
Dugoročni krediti		
Obaveze po emitovanim HoV u periodu dužem od godinu dana		
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	255	1352
Kratkoročni krediti		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Obaveze iz poslovanja	184	771
Ostale kratkoročne obaveze	64	581
Obaveza za porez na dobitak		
Pasivna vremenska ograničenja	7	
UKUPNA PASIVA	111313	124601
Vanbilansna pasiva		

Bilans uspeha – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara)

PRIHODI I RASHODI:	31.12.2021.	31.12.2020.
POSLOVNI PRIHODI	1012	12548
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	47	127
Dobici od ostvarene razlike u ceni		
Drugi prihodi iz poslovanja	965	12421
POSLOVNI RASHODI	5798	5710
Rashodi naknada		
Gubici na ostvarenoj razlici u ceni		
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2505	2159
Troškovi amortizacije i rezervisanja	203	65
Ostali rashodi poslovanja	3090	3486
POSLOVNI DOBITAK		6838
POSLOVNI GUBITAK	4786	
FINANSIJSKI PRIHODI		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike prihodi po osnovu efekata valutne klauzule prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
FINANSIJSKI RASHODI	3	
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Rashodi kamata	3	
Negativne kursne razlike rashodi po osnovu efekata valutne klauzule rashodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
Rashodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	5179	24864
Ostali prihodi	611	27053
Ostali rashodi	2692	10883
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	11924	1856
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	125	
Dobitak pre oporezivanja		
Gubitak pre oporezivanja	12049	1856
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda	33	
Odloženi poreski prihodi perioda		977
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK		
NETO GUBITAK	12082	879
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
Osnovna zarada po akciji		
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

Izveštaja o novčanim tokovima

-u hiljadama dinara-

Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	6655	17636
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	6853	7282
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	0	25509
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	0	
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	38650
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	74331
Gotovina na početku obračunskog perioda	231	49
Gotovina na kraju obračunskog perioda	33	231

Izveštaj o promenama na kapitalu

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neplaćeni upisani kapitala	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HQV	Nerealizovani gubici po osnovu HQV	Neraspoređen i dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2020.	271472					595			2427	150508	123986
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. - povećanje											
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. - smanjenje											
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2019.	271472					595			2427	150508	123986
Ukupna povećanja u prethodnoj godini										879	879
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini											
Stanje na dan 31.12.2020.	271472					595			2427	151387	123107
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. - povećanje										538	
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. - smanjenje											
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2021.	271472					595			2427	151925	122569
Ukupna povećanja u tekućoj godini										12082	12082
Ukupna smanjenja u tekućoj godini											
Stanje na dan 31.12.2021.	271472					595			2427	164007	110487

Pokazatelji poslovanja :

1.1. Pokazatelji poslovanja	Vrednost
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	0,17
Likvidnost (obrotna imovina/obaveze)	121,87
I stepen likvidnosti (gotovina i got.ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0,13
II stepen likvidnosti (obrotna imovina – zalihe /kratkoročne obaveze)	393.04
Neto obrtni kapital (obrotna imovina –kratkoročne obaveze) u 000	100.406

IV GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2021.GODINU

- 1) Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva:

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru napomena uz finansijski izveštaj za period 01.01.2021. – 31.12.2021. godine za TP NAMA AD .

- 2) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;

Poslovna politika Privrednog društva TP NAMA AD i njen razvoj u uslovima velike ekonomske krize baziraće se na očuvanju postojećih prihoda društva od izdavanja poslovnog prostora u zakup. Društvo se u svom poslovanju neminovno susreće sa različitim vrstama rizika kao što su (rizik likvidnosti, kreditni rizik, rizici ulaganja društva, pravni rizik) koji mogu proizvesti negativne efekte na njegovo poslovanje, s toga menadžment društva se svakodnevno trudi da ih minimizira i pravovremeno reaguje na krizna stanja.

- 3) Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;

Nakon datuma izveštavanja nije bilo događaja koji nisu obuhvaćeni ovim finansijskim izveštajima.

- 4) Sve značajnije poslove sa povezanim licima;

Osnovu povezanosti između lica predstavlja ugovorni odnos po kojem se uspostavlja poslovni odnos na relaciji zakupa jednog objekta između matičnog i zavisnog lica.

- 5) Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;

Društvo sprovodi ustaljene aktivnosti i ulaže napore za poboljšanje poslovanja.

V PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

Lica koja imaju značajan uticaj na politiku javnog društva:

- članovi Odbora direktora:

Marina Mitrović, Dimitrije Ristić i Nikola Adžić.

2) Organizaciona struktura I informacije o kadrovskim pitanjima

U društvu na dan 31.12.2021.godine radi ukupno 1 (jedan) zaposlen na neodređeno vreme.

VI REVIZORI

FinExpertiza d.o.o. Beograd, Kneza Miloša 90a/43

VII OSTALO

.

1) Ulaganje u cilju zaštite životne sredine

U toku 2021. godine Društvo je plaćalo komunalnu taksu za zaštitu životne sredine.

23.03.2022.god.

Direktor društva

Nikola Adžić

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The stamp contains the text "FIOPAR" and "Društvo". The signature is a complex, stylized scribble.

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "НАМА" А.Д., БЕОГРАД
Ул.Ослобођења 1, Београд
МАТ.БРОЈ: 07209002 ПИБ: 100112954
Телефони: 011/4130-400; e-mail: tnama@ptt.rs

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU za 2021.g

1. Pravila korporativnog upravljanja društva kojima društvo podleže:

- pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže;
- pravila o korporativnom upravljanju koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje;
- sve relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava

Društvo primenjuje kodeks korporativnog upravljanja, kojim su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu s kojima ce se ponasati nosioci Korporativnog upravljanja Društva, a narocito u vezi s pravima akcinara, okvirima i nacinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnoscu i transparentnoscu Društva.

Primena Kodeksa ima za cilj uvodjenje dobrih poslovnih obicaja koje treba da omoguce ravnotezu uticaja njegovih posledica i konzistentnost Sistema kontrole.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedistu Društva i na WEB sajtu Društva.

2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika pravnog lica u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja;

Kako bi obezbedili nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja, svake godine se na redovnoj godisnjoj Skupštini akcionara Društva usvaja izveštaj ovlascenog revizora o izvrшеноj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Reviziju, sacinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na nacin utvrdjen zakonskim propisima.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je privredno društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava:

- Društvo tokom 2021. godine nije otkupljivalo sopstvene akcije ali poseduje ih iz ranijih godina i to 2.931 akcija nominalne vrednosti 437 dinara po akciji

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora;

- Organi upravljanja Društva su Skupština Društva, predsednik odbora direktora, članovi odbora direktora i direktor. Skupstinu akcionara cine svi akcionari društva i svaka akcija daje pravo na jedan glas. Skupština odlucuje o pitanjima koja su odredjena Statutom društva i zakonom, te pitanja iz svoje nadleznosti ne moze preneti na Odbor direktora .

Akcionari Društva su dobijali informacije o poslovanju i mogli su da ucestvuju u radu Skupštine ili da glasaju u skladu s svojim zakonskim pravima. Tretman svih akcionara je bio u potpunosti jednak i ravnopravan.

Za zakonskog zastupnika imenovan je Nikola Adžić,

Odbor direktora čine: Nikola Adžić, Dimitrije Ristić i Marina Mitrović kao Predsednik odbora direktora.

5.. Opis politike raznolikosti organa upravljanja

Ne postoji politika raznolikosti organa upravljanja

DIREKTOR DRUŠTVA:
Nikola Adžić



ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "НАМА" А.Д., БЕОГРАД
Ул.Ослобођења 1, Београд
МАТ.БРОЈ: 07209002 ПИБ: 100112954
Телефони: 011/4130-400; e-mail: tptnama@ptt.rs

Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskih izveštaja :

Danijela Travica –master ekonomista

Radno mesto: knjigovođa

mail adresa: tptnama@ptt.rs

telefon 011/4130 - 400

Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu:

Nikola Adžić

Mail adresa: tptnama@ptt.rs

IZJAVA

Kojom izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2021.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskih izveštavanja i u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije i da finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Nikola Adžić  ✓

Danijela Travica..... 



ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "НАМА" А.Д., БЕОГРАД
Ул.Ослобођења 1, Београд
МАТ.БРОЈ: 07209002 ПИБ: 100112954
Телефони: 011/4130-400; e-mail: tpnama@ptt.rs

ИЗЈАВА

О чињеници да од стране надлежног органа није донета одлука о усвајању редовног годишњег извештаја ТР Nama AD за извештајну 2021.годину

1. Изјављујем да није донета одлука о усвајању редовног годишњег извештаја за извештајну 2021.годину.
2. Одлука ће бити донета на редовној Скупштини.

У Београду, 23.03.2022.год.

Законски заступник

Никола Аджић директор



ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "НАМА" А.Д., БЕОГРАД
Ул. Ослобођења 1, Београд
МАТ.БРОЈ: 07209002 ПИБ: 100112954
Телефони: 011/4130-400, e-mail: tnama@ptt.rs

IZJAVA

O činjenici da nije doneta Odluka o pokriću gubitka za izveštajnu 2021.godinu.

Izjavljujem da, do dana predaje redovnog godišnjeg izveštaja nije doneta odluka o pokriću gubitka, za izveštajnu 2021.godinu.

U Beogradu, 23.03.2022.god.


Zakonski zastupnik
Nikola Adžić, direktor ✓