

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

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		477	4.737	
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	23	477	885	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	23	477	885	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
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	24		3.852	

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	24		3.852	
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 (хартије 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		176	153	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		881	52.800	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	25	235	276	
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	25	235	44	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			232	
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	26		33.585	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039				
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	26		33.425	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	26		160	
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	27	646	18.549	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	27	359	18.262	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	27	231	231	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	27	56	56	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	28		390	
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	28		390	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057				
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.534	57.690	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		937.713	1.055.061	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	29	188.982	188.982	
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				
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		3.985	4.082	
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				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		429.929	420.855	
350	1. Губитак ранијих година	0413		420.855	409.386	
351	2. Губитак текуће године	0414		9.074	11.469	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
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				
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				
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				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		238.496	285.481	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	30	142.244	157.459	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	30	1.201	29.890	
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	30	135.127	90.044	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	30	5.916	37.525	
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	31	3.527	3.527	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	32	26.432	27.402	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	32	459	1.136	
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	32	13.336	13.629	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	32	12.637	12.637	
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	33	66.293	97.093	

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	34	51.017	81.778	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	34	15.276	15.315	
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				
	Ъ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		236.962	227.791	
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.534	57.690	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	36	937.713	1.055.061	

у Београд
 дана 25.03 2022 године

Законски заступник
J. Slavoni



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 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

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		18	38.262
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5		34.067
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5		34.067
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	6		6.644
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	6		6.644
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	7		6.502
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	8	18	4.053
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		966	41.400
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9		33.899
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015			
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10	98	74
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	10	84	63
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10	14	11
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	11	318	340
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	12	294	6.693
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13		53
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	256	341

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			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		948	3.138
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	5	384
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	15	5	384
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	4.066	8.264
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16	4.058	7.883
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	16	1	378
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	16	7	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		4.061	7.880
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	17	4.526	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	18	40	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	19	36	467
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		63	38.646
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		9.594	50.131
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		9.531	11.485
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	20	434	
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			3
	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		9,097	11,488
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	21	23	19
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		9,074	11,469
	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 <u>Београд</u>		Законски заступник 
дана <u>20.03.</u> 20 <u>22.</u> 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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд-Земун, Батајнички пут 23**

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 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		9.074	11.469
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	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		9.074	11.469
	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 БЕОГРАД
дана 25.03 2022, године

Законски заступник
J. Klavson e



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

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	2	
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2	
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007		
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009		
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	2	
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
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		
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		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
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		
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		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2	
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052		
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		

у БЕОГРАДУ
дана 25.03. 2022. године

Законски заступник
J. Klammenc



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд-Земун, Батајнички пут 23**

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 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	184.697	4010	4.285	4019		4028	
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	184.697	4012	4.285	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	184.697	4014	4.285	4023		4032	
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	184.697	4016	4.285	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	184.697	4018	4.285	4027		4036	

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	4.082	4046		4055	409.386	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	4.082	4048		4057	409.386	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	11.469	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	4.082	4050		4059	420.855	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	4.082	4052		4061	420.855	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-97	4053		4062	9.074	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	3.985	4054		4063	429.929	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		4082	216.322
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		4084	216.322
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077		4086	227.791
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		4088	227.791
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081		4090	236.962

у БЕОГРАДУ
 дана 25.03. 2022 године

Законски заступник
J. Slavkovic



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).

GALEB GTE AD BEOGRAD
NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2021. GODINA

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„GALEB GTE“ a.d. Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) matični broj 07092008, PIB 100003197 osnovano je 1984. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih i pravnih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, čijih se 71,71% udela nalazi u vlasništvu Radoslava Veselinovića kao većinskog vlasnika. Preostalih 28,29% akcija pripada malim akcionarima. Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja televizijskih i radio-predajnika i aparatura za telefoniju i telegrafiju.

Na dan 31.12.2021. godine, društvo ima 1 zaposlenog, a 31.12.2020. godine društvo ima 1 zaposlenog. Prema podacima iz 2021. godine, društvo je razvrstano u mikro pravno lice. Srednji kurs evra na dan 31.12.2021. godine iznosio je 117,5821 dinara.

Matični broj preduzeća je 07092008, a PIB 100003197.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 73/2019) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Conceptual Framework for Financial Reporting“), Međunarodni računovodstveni standardi-MRS („International Accounting Standards-IAS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja-MSFI („International Financial Reporting Standards-IFRS“), tumačenja izdata od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („International Financial Reporting Interpretations Committee-IFRIC“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi MRS i MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, u obliku u kojem su izdati, i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 i 125/2020, objavljeni su prevodi svih MRS, kao i MSFI zaključno sa MSFI 16 „Lizing“. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja propisani su Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike („Službeni glasnik RS, br. 89/2020“). Reklasifikacija je urađena zbog promene obrazaca.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane odbora direktora dana 25.03.2022. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti (kroz ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha),*
- *Finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti,*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.3 – Obezvredenje finansijskih sredstava,
- Napomena 3.3 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.7 - Naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim *pojedinačnim* finansijskim izveštajima.

Tokom 2020. godine usvojen je novi Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS, br. 89/2020“) čije se odredbe primenjuju počev od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembar 2021. Usvajanje ovog novog Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS, br. 89/2020“), zamenilo je dosada važeći Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/14 i 144/14). U skladu sa novim pravilnikom je izvršena odgovarajuća izmena u prezentaciji u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2021. godine, pojedini podaci za 2020. godinu su reklasifikovani da bi se shodno standardima prikazivali konzistentno sa podacima za 2021. godinu.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Društvo je za godinu završeno na dan 31. decembar 2021. godine, ostvarilo neto gubitak u iznosu od 9.074 hiljada dinara, odnosno ukupni akumulirani gubitak na dan bilansa stanja iznosi 429.929 hiljada dinara. Ove činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Pri primeni načela nastavka poslovanja, Društvo je uzelo u obzir sledeće činjenice: Grupa je izmirila delimično finansijske obaveze koje je imao Galeb GTE. Krajem marta je potpisan ugovor o prodaji nekretnina na kojima je postojala hipoteka u korist Komercijalne banke, po direktnom zaduženju Galeb GTE. Obaveze za kredit Galeb GTE, u iznosu od 562.570 EUR, po osnovu glavnice i kamate, su u potpunosti plaćene iz prodaje imovine jedne od članica grupacije (Zimpa a.d. Ub). Obaveze po kojima je Galeb GTE jamac izmiruju članice grupacije prema planovima otplate usvojenim kroz UPPR-ove, tako da nijedna obaveza drugih članica grupacije neće pasti na teret Galeb GTE. Cilj i namera menadžmenta je da se u potpunosti otplate sve obaveze prema finansijskim poveriocima svih članica grupacije, uključujući i Galeb GTE.

Uzimajući u obzir gore navedeno prezentovani finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja. Društvo smatra da je primena principa stalnosti poslovanja prikladna iako postoje gornje činjenice iz razloga što rukovodstvo nema nameru da likvidira Društvo ili prekine poslovanje.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	31.12.2021.	31.12.2020.
CHF	113,6388	108,4388
USD	103,9262	95,6637
EUR	117,5821	117,5802

3.3. Finansijski instrumenti

U skladu sa MSFI 9 Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: ona koja se naknadno odmeravaju prema fer vrednosti (bilo kroz ostali ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha) i ona koja se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti. Klasifikacija se vrši na osnovu:

- a) poslovnog modela Društva za upravljanje finansijskim sredstvima i
- b) karakteristika ugovornih tokova gotovine finansijskog sredstva

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po amortizovanoj vrednosti ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijski sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj je držanje finansijskih sredstava radi naplate ugovorenih tokova gotovine, i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplata glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijski sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj se postiže naplatom ugovornih tokova gotovine i prodajom finansijskih sredstava i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplate glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijsko sredstvo se odmerava po fer vrednosti kroz bilans uspeha osim ukoliko se ne odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Dodatno, prilikom početnog priznavanja, Društvo može neopozivo da naznači finansijsko sredstvo koje inače zadovoljava zahteve da se odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, po fer vrednosti kroz bilans uspeha ako se na taj način eliminiše ili značajno smanjuje računovodstvena neusaglašenost koja bi inače nastala.

Reklasifikacija finansijskih instrumenata se vrši samo onda kada dođe do promene poslovnog modela za upravljanje portfoliom u celini. Reklasifikacija ima prospektivni efekat i vrši se od početka prvog izveštajnog perioda nakon promene poslovnog modela.

Društvo nije menjalo svoj poslovni model ni u tekućem ni u uporednom periodu, te nisu vršene nikakve reklasifikacije.

Procena poslovnog modela

Poslovni model se procenjuje sa ciljem utvrđivanja da li se sredstvo sa isključivim plaćanjem glavnice i kamate klasifikuje po amortizovanoj vrednosti ili fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Poslovnim modelom se utvrđuje da li novčani tokovi nastaju iz prikupljanja ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskog sredstva ili oba.

Prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i obaveze se prebijaju tako da se neto iznos iskazuje u bilansu stanja ako i samo ako postoji trenutno zakonsko pravo na prebijanje priznatih iznosa i kada postoji namera za izmirenje na neto osnovi ili istovremene realizacije sredstva i izmirenja obaveze.

Pri početnom priznavanju, Društvo odmerava finansijsko sredstvo prema njegovoj fer vrednosti koja je, u slučaju finansijskih sredstava koja se ne odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, uvećana za transakcione troškove koji se direktno pripisuju sticanju finansijskih sredstava. Transakcioni troškovi finansijskih sredstava koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha prikazuju se kao rashodi perioda u bilansu uspeha.

Nakon početnog priznavanja, rezervisanja za očekivane kreditne gubitke priznaje se za finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti i ulaganja u dužničke instrumente koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, uzrokujući neposredni gubitak.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novčana sredstva u blagajni, depozite kod banaka po videnju, i ostala kratkoročno visoko likvidna ulaganja sa dospećem do tri meseca i manje.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti u skladu sa zahtevima MSFI 9 se svrstavaju u kategoriju finansijskih sredstava koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti iz razloga što se drže radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate i nisu iskazani prema fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanoj vrednosti, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjenje za očekivane kreditne gubitke.

Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuje se kao tekuća sredstva. U suprotnom, klasifikuju se kao stalna sredstva, tj. dugoročna potraživanja.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

Obaveze prema dobavljačima nastaju kada druga ugovorna strana izvrši svoje obaveze prema ugovoru, i početno se priznaju prema fer vrednosti, dok se naknadno iskazuju prema amortizovanoj vrednosti, korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima predstavljaju obaveze plaćene za robu ulu usluge koje se nabavljaju od dobavljača u redovnom toku poslovanja. Ove obaveze se klasifikuju kao tekuće obaveze, ukoliko plaćanje dospeva u roku od godinu dana ili manje (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže). U suprotnom, klasifikuju se kao dugoročne obaveze.

Vlasnički instrumenti

Društvo naknadno odmerava sva ulaganja u vlasnički kapital po fer vrednosti. Ukoliko rukovodstvo Društva odluči da se fer vrednost dobitka i gubitka po osnovu ulaganja u vlasnički kapital prikaže u ostalom ukupnom rezultatu, nakon prestanka priznavanja ulaganja nije moguća naknadna reklasifikacija dobitaka i gubitaka po osnovu fer vrednovanja u bilansu uspeha.

Dividende od takvih ulaganja i dalje se priznaju u bilansu uspeha kao ostali prihod, kada se ustanovi pravo Društva da primi isplatu.

Otpis

Otpis finansijskih sredstava se vrši, u celosti ili delimično, kada Društvo iskoristi sve mogućnosti naplate i zaključi da ne postoje razumna očekivanja da je naplatu moguće izvršiti tj. kada Društvo nema opravdanih očekivanja da će povratiti finansijsko sredstvo u celosti ili njegov deo. Otpis predstavlja događaj prestanka priznavanja.

Društvo može otpisati finansijska sredstva koja su i dalje u procesu prinudne naplate, tamo gde pokuša da naplati sredstva koja potražuje, a gde ne postoji razumna očekivanja da će naplata biti izvršena.

Priznavanje i prestanak priznavanja

Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava se priznaje na dan transakcije, odnosno na dan kada se Društvo obaveže da izvrši kupovinu ili prodaju sredstva.

Prestanka priznavanja finansijskih sredstava se vrši po isteku prava na novčane tokove od finansijskih sredstava, ili po prenosu istih, pri čemu Društvo prenosi suštinski sve rizike i koristi od vlasništva. Takođe, finansijsko sredstvo prestaje da se priznaje kada se dogode naknadne izmene ugovornih uslova finansijskog sredstva koje imaju za posledicu značajnu izmenu novčanih tokova od finansijskog sredstva.

Finansijske obaveze prestaju da se priznaju kada se obaveza utvrđena ugovorom izmiri, otkáže ili istekne njeno važenje.

Modifikacija

Kada se ugovorni tokovi gotovine finansijskog sredstva ponovo dogovaraju ili se na drugi način modifikuju, a ponovo dogovaranje ili modifikovanje nemaju za rezultat prestanak priznavanja tog finansijskog sredstva u skladu sa MSFI 9, Društvo procenjuje da li je izmena ugovorenih novčanih tokova značajna, imajući u vidu sledeće faktore: značajnu promenu kamatne stope ili poboljšanje uslova kredita, koji u znatnoj meri utiču na kreditni rizik povezan sa imovinom, ili pak značajan produžetak roka vraćanja zajma kada zajmoprimac nema finansijskih poteškoća.

Ukoliko se izmenjeni uslovi značajno razlikuju, prava na novčane tokove od prvobitnih sredstva ističu, i Društvo prestaje sa priznavanjem prvobitnih finansijskih sredstava i vrši priznavanje novog sredstva prema njegovoj fer vrednosti.

Bilo koja razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava čije je priznavanje prestalo i fer vrednosti novog značajnog izmenjenog sredstva se priznaje u bilansu uspeha, osim ukoliko se suština razlike odnosi na kapitalne transakcije sa vlasnicima.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo unapred procenjuje očekivane kreditne gubitke (ECL) po finansijskim sredstvima merenim po amortizovanoj vrednosti i fer vrednosti kroz ostali rezultat i priznaje neto gubitke po osnovu obezvređenja na svaki datum izveštavanja.

Merenje ECL odražava:

- nepristrasan i iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje vrednovanjem niza mogućih ishoda,
- vremensku vrednost novca i
- razumne i raspoložive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova ili napora na datum izveštavanja o prethodnim događajima, trenutnim uslovima i prognozama budućih ekonomskih uslova.

Finansijska sredstva koja se mere po amortizovanoj vrednosti i ugovorna sredstva se prikazuju u bilansu stanja umanjeni za očekivani kreditni gubitak. Za finansijska sredstva koja se mere po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat očekivani kreditni gubitak se priznaje u bilansu uspeha, a ostale promene vrednosti se priznaju u ostalom ukupnom rezultatu.

Pojednostavljeni pristup obezvređenja potraživanja

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca, ugovorna sredstva i potraživanja po osnovu zakupa i meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima tokom celokupnog životnog veka.

Društvo koristi matricu rezervisanja prilikom izračunavanja očekivanih kreditnih gubitaka po osnovu potraživanja od kupaca.

Društvo koristi istorijske kreditne gubitke (korigovane na osnovu tekućih podataka koji se mogu uočiti kako bi prikazalo efekte tekućih uslova i predviđanja budućih uslova) za potraživanja od kupaca kako bi procenila 12- mesečne očekivane kreditne gubitke ili očekivane kreditne gubitke tokom celokupnog životnog veka finansijskih sredstava, shodno tome šta je primenljivo.

Knjigovodstvena vrednost sredstva se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u Bilansu uspeha.

Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz Bilans uspeha ukoliko se iznos gubitaka po osnovu obezvređenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanje obezvređenja.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su računovodstveni softveri. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost .

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

Opis	%	Procenjeni vek trajanja u godinama
Mašine	11,11	9
Motorna vozila	9,09	11
Nameštaj i ostala oprema	10 - 20	5-10
Alat	9,09 - 12,5	8-11
Alat sa kalkulativnim otpisom	20 - 35	3-5

3.6. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.7. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.8. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.9. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu *akcijkog kapitala, revalorizacione rezerve, aktuarski dobici/gubici i akumulirani rezultat.*

3.10. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatnu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatnu vrednost.

Društvo priznaje prihod od prodaje proizvoda, robe i usluga, kada izvrši ugovorenu obavezu i kada izvrši ugovorenu obavezu i kada se izvrši prenos kontrole nad proizvodima, robom i uslugama. Kod većine ugovora, kontrola nad proizvodima, robom ili uslugama prelazi na kupca u određenom trenutku u vremenu i naknada postaje bezuslovna.

Prihod se priznaje u iznosu cele transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad ugovorenom robom ili uslugama na kupca, isključujući iznose koji su naplaćeni u ime trećih lica.

Prihod se priznaje umanjen za porez na dodatnu vrednost, povraćaje, rabate i druge popuste.

Prihodi od prodaje usluga

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu kada su usluge izvršene.

Prihod se priznaje samo kada je verovatan priliv ekonomskih koristi povezanih sa tom transakcijom u Društvo. Kada se rezultat transakcije koja uključuje pružanje usluga ne može pouzdano proceniti, prihod se priznaje samo do visine priznatih odgovarajućih rashoda koji se mogu nadoknaditi.

Troškovi pribavljanja ugovora

Društvo je izabralo da iskoristi praktična olakšanja za troškove ugovaranja nastale u vezi sa ugovorima koji imaju period amortizacije kraći od jedne godine. Ti troškovi se rashoduju po njihovom nastanku.

Popusti

Društvo odobrava popuste i rabate kupcima, kako iskazane na fakturi tako i naknadno odobrene. Popusti se tretiraju kao varijabilna naknada i pojedinačno se procenjuju prilikom zaključivanja ugovora i ponovo se procenjuje na datum prometa. Popusti se obračunavaju na kraju svakog izveštajnog perioda.

3.11. Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, a i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

3.12. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihodi od kamata priznaju se korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

3.13. Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazuju se dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Rashodi kamata priznaju se korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.16. Obezvredjenje nefinansijskih sredstava

Gubitak od umanjenja vrednosti nastaje kada je knjigovodstvena vrednost veća od njegovog nadoknadivog iznosa. Nadoknadiva vrednost sredstva je vrednost koja je viša između fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ili vrednosti u upotrebi navedenog sredstva. Društvo procenjuje na svaki datum izveštavanja da li je došlo do umanjenja vrednosti bilo koje kategorije nefinansijskih sredstava na osnovu procene naznaka da je vrednost nekog sredstva umanjena. Ukoliko takve naznake postoje, vrši se procena nadoknadivog iznosa sredstva.

Ako je nadoknadivi iznos sredstva manji od njegove knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost sredstva se svodi na njegovu nadoknadivu vrednost. Gubitak od umanjenja vrednosti utvrđuje se na nivou sredstva ili na nivou jedinice koja generiše gotovinu, a kojoj sredstvo pripada. Takvo umanjenje predstavlja gubitak po osnovu umanjenja vrednosti koji se priznaje u bilansu uspeha na teret ostalih rashoda.

3.17. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoциma običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

Tržišnim rizicima,
Riziku likvidnosti,
Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2021. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Potraživanja			/
Ostala potraživanja		646	646
Kratkoročni finansijski plasmani			/
Ukupno	/	646	646
Kratkoročne finansijske obaveze	5.916	136.328	142.244
Primljeni avansi	3.527		3.527
Obaveze iz poslovanja	12.637	13.795	26.432
Ostale obaveze	5.442	60.851	66.293
Dugoročne finansijske obaveze			
Ukupno	27.522	210.974	238.496
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.	(27.522)	(210.328)	(237.850)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Potraživanja	160	33.425	33.585
Ostala potraživanja		18.549	18.549
Dugoročni finansijski plasmani		3.852	3.852
Kratkoročni finansijski plasmani		390	390
Ukupno	160	56.216	56.376
Kratkoročne finansijske obaveze	37.525	119.935	157.460
Primljeni anansi	3.527		3.527
Obaveze iz poslovanja	12.637	14.765	27.402
Ostale obaveze	29.022	68.071	97.093
Dugoročne finansijske obaveze			
Ukupno	82.711	202.771	285.482
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.	(82.551)	(146.555)	(229.106)

b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2021.	2020.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	146.299	156.299
	(146.482)	(156.299)
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze		

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti koji su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (uglavnom EUR). Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

-Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Potraživanja					/
Ostala potraživanja	646				646
Kratkoročni finansijski plasmani					
Ukupno	646				646
Kratkoročne finansijske obaveze	1.201	141.043			142.244
Primljeni avansi	3.527				3.527
Obaveze iz poslovanja	26.432				26.432

Ostale obaveze	66.293		66.293
Dugoročne obaveze			
Ukupno	97.453	141.043	238.496
Ročna neusklađenost na dan			
31. decembar 2021.	(96.807)	(141.043)	(237.850)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Potraživanja	33.585				33.585
Ostala potraživanja	18.549				18.549
Dugoročni finansijski plasmani				3.852	3.852
Kratkoročni finansijski plasmani	390				390
Ukupno	52.524			3.852	56.376
Kratkoročne finansijske obaveze	91.798	65.662			157.460
Primljeni avansi	3.527				3.527
Obaveze iz poslovanja	27.402				27.402
Ostale obaveze	97.093				97.093
Dugoročne obaveze					
Ukupno	219.820	65.662		3.852	285.482
Ročna neusklađenost na dan					
31. decembar 2020.	(167.296)	(65.662)		3.852	(229.106)

4.3 Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima. Na dan 31. decembar 2021. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu 848.580 RSD hiljada.

Potraživanja od kupaca

Na izloženost kreditnom riziku utiču individualne karakteristike svakog kupca.

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup MSFI 9 za odmeravanje očekivanih kreditnih gubitaka koji koristi rezervisanje za očekivane gubitke tokom veka trajanja.

Rezervisanje za potencijalne gubitke zasniva se na proceni verovatnoće nastanka događaja statusa neizmirenja obaveza dužnika (default), koji se primenjuje od strane Društva kako na osnovu individualne analize kreditnog rejtinga svakog dužnika, tako i na osnovu obračuna prosečne ponderisane procene iznosa rezervisanja po grupi ili skupu dužnika.

Rezervisanja za očekivane kreditne gubitke potraživanja od kupaca formiraju se u zavisnosti od intervala dana kašnjenja potraživanja u odnosu na stopu gubitka utvrđenu u iznosu od 100% potraživanja dospelih pre više od 365 dana a koja se ne procenjuju na pojedinačnoj osnovi. Rezervisanja se ponovo procenjuju najmanje jednom godišnje i koriguju radi održavanja izmenjenog nivoa rizika, odnosno statistike gubitaka.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2021.	2020.
Kupci u zemlji	/	33.585
Kupci u inostranstvu - Evro zona		
Ukupno	/	33.585

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Bruto 2021.	Ispravka vrednosti 2021.	Bruto 2020.	Ispravka vrednosti 2020.
Nedospela potraživanja			31.462	
Docnja od 0 do 30 dana				
Docnja od 31 do 90 dana				
Docnja preko 365 dana	1.455	(1.455)	3.418	(1.295)
Ukupno	1.455	(1.455)	34.880	(1.295)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2021.	2020.
Stanje 1. januara	1.295	1.295
Povećanja	160	
Smanjenja		
Stanje 31. decembar	1.455	1.295

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

	2021.	2020.
Ukupne obaveze	238.496	285.481
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	-	-
Neto dugovanje		
Ukupan kapital	-	-
Koeficijent zaduženosti	-	-

4.5. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
- Prihod od prodaje robe PPL na domaćem tržištu	-	34.067
Ukupno	-	34.067

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
- Prihod od prodaje proizvoda i usluga PPL na domaćem tržištu	-	6.644
Ukupno	-	6.644

7. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Smanjenje vrednosti zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda	/	6.502
Ukupno	/	6.502

8. PRIHODI OD USLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
- Usklađivanje vrednosti robe	18	4.053
Ukupno	18	4.053

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
-Nabavna vrednost prodate robe	-	33.899
Ukupno	-	33.899

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada	84	63
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	14	11

Ukupno	98	74
---------------	-----------	-----------

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postrojenja i oprema	318	340
Ukupno	318	340

12. RASHODI OD USLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
- Obezvredenje materijala	18	6.693
- Ispravka vred. datih avansa	276	
Ukupno	294	6.693

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi transportnih usluga		4
Troškovi zakupnine poslovnog prostora		49
Ukupno	/	53

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi nepoizvodnih usluga	238	340
Troškovi platnog prometa	10	1
Troškovi poreza	5	
Ostali nematerijalni troškovi	3	
Ukupno	256	341

15. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike:		

- kursne razlike	5	379
- efekti valutne klauzule	5	5
Ukupno	5	384

16. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Rashodi kamata od PPL		
Rashodi kamata	4.058	7.883
Ostali finansijski rashodi	7	3
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike		378
- efekti valutne klauzule	1	
Ukupno	4.066	8.264

17. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Obezvredivanje potraživanja	4.526	
Ukupno	4.526	-

18. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Kapitalni dobici	38	
Drugi nepomenuti prihodi	2	
Ukupno	40	/

19. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Rashodi po osnovu direktnog otpisa	36	467
Ukupno	36	467

20. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Prihodi – ispravka grešaka ranijih godina	434	
Rashodi – ispravka grešaka ranijih godina		(3)
Ukupno	434	(3)

21. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	(23)	(19)
Ukupno	(23)	(19)

22. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulagana u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala nematerijalna prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2020.		2.906			928		3.834
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2020.		2.906			928		3.834
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja		(2.906)			(928)		(3.834)
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2021.		0			0		0
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2020.							
Amortizacija za tekuću godinu		2.906			928		3.834
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2020.		2.906			928		3.834
Amortizacija za tekuću godinu							
Otuđenja i rashodovanja		(2.906)			(928)		(3.834)
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2021.		0			0		0
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine		0			0		0
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine		0			0		0

23. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2020.		0	3.012	0	3.012
Povećanja u toku godine					
Otuđenja i rashodovanja					
Efekti procene vrednosti					
Prenosi					
Zatvaranje datih avansa					
Ostalo					
Stanje na 31. decembra 2020.		0	3.012	0	3.012
Povećanja u toku godine					
Otuđenja i rashodovanja			(182)		(182)
Efekti procene vrednosti					
Prenosi					
Zatvaranje datih avansa					
Ostalo					
Stanje na 31. decembra 2021.			2.830		2.830
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2020.		0	1.787		1.787
Amortizacija za tekuću godinu			340		340
Otuđenja i rashodovanja					
Efekti procene vrednosti					
Prenosi					
Ostalo					
Stanje na 31. decembra 2020.		0	2.127		2.127
Amortizacija za tekuću godinu			318		318
Otuđenja i rashodovanja			(92)		(92)
Efekti procene vrednosti					
Prenosi					

Ostalo		
Stanje na 31. decembra 2021.	2.353	2.353
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine	885	885
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine	477	477

Rešenjem I. II br. 1187/2015 od 12.01.2016. uspostavljena je zaloga na delu opreme radi naplate novčanih potraživanja u iznosu od 2.596.816,67 RSD.

24. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Učešća u kapitalu:		
-zavisna pravna lica		
-pridružena pravna lica	3.919	3.919
-ostala pravna lica	5.224	6.113
Dugoročni finansijski plasmani:		
-povezana pravna lica		
-ostala pravna lica		
Otkupljene sopstvene akcije i udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
<hr/>		
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti učešća u kapitalu dugoročni finansijski plasmani hartije od vrednosti koje se drže do dospeća ostali dugoročni finansijski plasmani	9.143	6.180
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	/	3.852

Galeb GTE AD ima 321 akciju odnosno 1,27 % učešća u kapitalu Zimpa AD , na kontu 041100-učešće u kapitalu ppl evidentirano je 3.919.410,00 rsd a na ispravci ispravci potraživanja 67.410,00 rsd.

Galeb GTE AD ima 1.432,00 akcije odnosno 0,025 % učešća u kapitalu Privrednoj banci AD, na kontu 042100-učešće u kapitalu ppl evidentirano je 5.223.732,00 rsd a na ispravci ispravci potraživanja 5.223.732,00 rsd rsd.

25. ZALIHE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Materijal	7.769	7.139
Rezervni delovi		612
Alat i inventar	11.288	11.288
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti	(19.057)	(19.039)
<hr/>		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	1.539	1.558
Dati avansi za zalihe i usluge	511	276
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti	(1.815)	(1.558)
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	235	276

25. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Tekući računi društvi su u blokadi od 16.04.2016.

26. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.295	1295
Potraživanja od kupaca u inostranstvu		
Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	/	33.425
Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	160	160
Ostala potraživanja		
<i>Minus: Ispravka vrednosti – kupci u zemlji</i>	1.295	1.295
<i>Minus: Ispravka vrednosti – kupci u inost. ppl</i>	160	160
Saldo na dan 31. decembra	/	33.585

27. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Potraživanja od zaposlenih	/	72
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	231	231
Potraživanja po osnovu pretplate poreza	56	56
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	360	360
Ostala tekuća potraživanja	160	17.941
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(160)	(111)
Saldo na dan 31. decembra	646	18.549

28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	7.613	7.613
Deo dug. kred. koji dospeva do jedne god		390
Hartije od vrednosti		2.630
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(7.613)	(10.243)
Stanje na dan 31. decembra	/	390

29. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2021. godine, akcijski kapital se sastoji od 313.046 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 590,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Radoslav Veselinović sa 71,71 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2021. godine i 2020. godine bila je sledeća:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2021. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	290.786	92,89	171.563.740
Akcije u vlasništvu pravnih lica	14.042	4,48	8.284.780
Zbirni kastodi račun	8.218	2,63	4.848.620
Ukupan broj emitovanih akcija	313.046	100	184.697.140

Izvori zajedničke pot. za potrebe stanovanja iznose 4.284.810RSD.

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	1.201	29.890
Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	135.127	90.044
Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	5.916	37.575
Stanje na dan 31. decembra	142.244	157.459

Grupa je izmirila delimično finansijske obaveze koje je imao Galeb GTE. Krajem marta je potpisan ugovor o prodaji nekretnina na kojima je postojala hipoteka u korist Komercijalne banke, po direktnom zaduženju Galeb GTE. Obaveze za kredit Galeb GTE 00-410-0906609.6 od 08.12.2011, u iznosu od 562.570 EUR, po osnovu glavnice i kamate, su u potpunosti plaćene iz prodaje imovine jedne od članica grupacije (Zimpa a.d. Ub).

31. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Primljeni avansi	3.527	3.527
Stanje na dan 31. decembra	3.527	3.527

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	459	1.136
Dobavljači u zemlji	13.336	13.629
Dobavljači u inostranstvu	12.637	12.637
Stanje na dan 31. decembra	26.432	27.402

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Ostale kratkoročne obaveze	51.017	81.778
-Obaveze za neto zarade	2.389	2.389
-Obaveze za poreze i doprinos na zarade	10.413	10.413
-Obaveze prema zaposlenima - bolovanje	301	301
-Obaveze po osnovu kamata	17.344	48.115
-Obaveze za dividende	17.655	17.655
-Obaveze za učešće u dobitku	1.311	1.311
-Obaveze prema zaoslenima	1.028	1.028
-Ostale obaveze	576	566
Obaveze po osnovu poreza i ostalih javnih prihoda	15.276	15.315
-Obaveze za PDV	10.494	10.538
-Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	2.854	2.848
-Porez na prihode od kapitala dividenda	1.928	1.929
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		
-Obaveze po osnovu poreza na dobitak	/	/
Stanje na dan 31. decembra	66.293	97.093

34. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Kupci povezana pravna lica ino:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
Galeb Group d.o.o. Podgorica	organi upravljanja	160.125,42
Ukupno:		160.125,42

Dobavljači povezana pravna lica:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Group d.o.o. Beograd	organi upravljanja	132.542,43
-Galeb Electronics d.o.o. Šabac	organi upravljanja	50.791,91
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	275.696,41
Ukupno:		459.030,75

Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
- Zimpa a.d. UB	organi upravljanja	46.031.024,38
- Galeb Group d.o.o. Beograd	organi upravljanja	4.977,16
Ukupno		46.036.001,54

Obaveze po osnovu pozajmica:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Metaloplastika a.d Šabac	organi upravljanja	58.420,40
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	154.623,05
-Galeb Electronics d.o.o. Šabac	organi upravljanja	279.002,44
-Galeb Siganzlacija d.o.o. Šabac	organi upravljanja	709.017,37
Ukupno:		1.201.063,26

Obaveze po osnovu avansa:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
Galeb Group d.o.o. Podgorica	organi upravljanja	3.527.406,00
Ukupno:		3.527.406,00

Obaveze po osnovu kamata zavisnih i povezanih lica:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
- Galeb Group d.o.o. Beograd	organi upravljanja	161.086,02
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	13.492,82
Ukupno:		174.578,84

Rashodi iz odnosa sa povez. pravnim licima:		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Electronics d.o.o. Šabac	organi upravljanja	42.326,59
Ukupno		42.326,59

35. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2021. i 2020. godine.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan je sledeće:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Potraživanja po osnovu prodaje	/	33.585
Plaćeni avansi	235	276
Ostala potraživanja	719	18.549
Kratkoročni finan. plasmani		
Ukupno neusaglašena potraživanja	/	/
Obaveze iz poslovanja	26.432	27.402
Primljeni avansi	3.527	3.527
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze	284.488	281.594
Ostale obaveze	-	-
Ukupno neusaglašene obaveze	25.973	30.929

Usaglašena su potraživanja u iznosu od 100%, nema neusaglašenih potraživanja ni tekuće ni prethodne godine.

Obaveze su u celosti usaglašene sto se tiče banaka i finansijskih institucija, prema povezanim licima i prema državi, kako prošle tako i tekuće godine. Dobavljači domaci i ino nisu usaglašeni ni prošle ni tekuće godine, na poslata IOSe nismo dobili odgovore, i to sve se uglavnom odnosi na obaveze iz prethodnih godina.

36. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo sa stanjem na dan bilansa nema sudska sporova.

b) Izdata jemstva i garancije

Društvo se javlja kao jamac po ugovorima o kreditima.

PREGLED DATIH JEMSTAVA po kreditima

Kompanija	Banka	Plasman	Saldo na dan 31.12.2021. u RSD	Ugovor o jemstvu
GALEB GROUP DOO	EOX MATRIX (Fond za razvoj) - Ugovor o ustupanju potraživanja 688/2021	Ugovor o kreditu br.19596	361.854.844,24	Ugovor o jemstvu od 30.04.2010.
GALEB GROUP DOO	EOX MATRIX (Fond za razvoj) - Ugovor o ustupanju potraživanja 688/2022	Ugovor o kreditu br.19628	135.803.939,41	Ugovor o jemstvu br. 19628/2 od 25.05.2010.
SIGMA AD	SOFT FINANCE (OTP)	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601584.2/KR2011/321 od 27.05.2011.	70.072.801,81	Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.
GALEB GROUP DOO	SOFT FINANCE (OTP)	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601583.4/KR2011/318 od 27.05.2011.	114.367.940,37	Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.
GALEB GROUP DOO	SOFT FINANCE (ProCredit Bank)	Ugovor o kreditu broj LBA 70-285254	99.264.947,63	Aneks I Ugovora o jemstvu br. GA 7042001285254
GALEB GROUP DOO		Ugovor o kreditu 0241001384403		
GALEB METAL PACK DOO	SOFT FINANCE (Raiffeisen banka a.d.) Ug.o ustupanju potraživanja OPU 193/19	265-0000001576266-56	40.807.123,20	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011.
		265-0000001576283-05		
GALEB METAL PACK DOO	Komercijalna banka	Aneks br. 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9	26.408.175,36	Aneks 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9
Ukupno			848.579.772,02	

Primljena jemstva GALEB GTE na dan 31.12.2021.

Banka	Vrsta plasmana	Saldo u RSD 31.12.2021.	Primljena jemstva
-------	----------------	-------------------------	-------------------

<p>SOFT FINANCE (Opšta bolnica Atlas)</p>	<p>Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310-5100830922</p>	<p>18.861.264,60</p>	<p>Ugovor o solidarnom jemstvu Radoslav Veselinović 10832310-5100830922/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d. 10832310-5100830922/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10832310-5100830922/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10832310-5100830922/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Sigma a.d. Subotica 10832310-5100830922/5; Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d. 10832310-5100830922/6;Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group , 10832310-5100830922</p>
<p>SOFT FINANCE (Opšta bolnica Atlas)</p>	<p>Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10532200-5100611027</p>	<p>11.019.688,74</p>	<p>Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group 10532200-5100611027/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d.10532200-5100611027/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d 10532200-5100611027/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10532200-5100611027/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10532200-5100611027/5</p>
<p>Komercijalna banka Ugovor o okvirno iznosu za angažovanje banke po osnovu izdavanja dinarskih i deviznih, činidbenih i plativih garancija i otvaranja akreditiva sa odloženim polaganjem pokrića i stand by akreditiva broj 00-418-0000149.6</p>	<p>00-413-01118684</p> <p>00-413-01118722</p> <p>00-413-01118749</p> <p>00-413-0111875.7</p> <p>00-413-0111873.0</p> <p>00-413-0111869.2</p>	<p>142.398,98</p> <p>63.386,15</p> <p>7.036,11</p> <p>2.554,43</p> <p>12.074,86</p> <p>22.157,78</p>	<p>Galeb FSU a.d. Beograd, Zimpa a.d. Ub, Galeb Group d.o.o. Beograd</p>

SOFT FINANCE (Wiener Stadtsche Osiguranje)	Ugovor o upisu i uplati prve emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca	59.003.530,04	Galeb Group d.o.o. Beograd, Galeb FSU a.d. Beograd -
Ukupno		89.134.091,69	

Obaveze po kojima je Galeb GTE jamac izmiruju članice grupacije prema planovima otplate usvojenim kroz UPPR-ove, tako da nijedna obaveza drugih članica grupacije neće pasti na teret Galeb GTE. Cilj i namera menadžmenta je da se u potpunosti otplate sve obaveze prema finansijskim poveriocima svih članica grupacije, uključujući i Galeb GTE.

v) *COVID-19*

Globalni izazov u 2021. godini, baš kao i prethodne godine, ostaje epidemija virusa „SARS-Co-2“, koja generalno ima negativan uticaj i na globalnu i na domaću ekonomiju. Republika Srbija priključila se zemljama širom sveta u smislu da preduzima razne mere u cilju suzbijanja širenja ovog virusa, kao i razne mere podrške privrednim subjektima i stanovništvu.

Rukovodstvo Društva preduzima sve neophodne zdravstvene i ostale mere prevencije i borbe protiv pandemije ovog virusa, a na osnovu preporuka i uredbi nadležnih državnih organa i kontinuirano prati sve aktivnosti i nove informacije u cilju blagovremenog reagovanja.

Društvo je donelo set operativnih mera u cilju zaštite zdravlja zaposlenih na radu i obezbeđivanja kontinuiteta poslovanja u prethodno opisanim uslovima. Proces poslovanja organizovan je uz visoke mere zaštite zdravlja zaposlenih i rukovodstvo ulaže napore da obezbedi kontinuitet poslovnih aktivnosti, a na način da budu zadovoljeni postavljeni ciljevi, što podrazumeva i izmenu u određenim strategijama.

Na osnovu trenutno raspoloživih informacija i procene ostvarenja planova, rukovodstvo smatra da trenutna situacija prouzrokovana globalnim prisustvom navedenog virusa će uticati u manjoj meri na pad poslovnih aktivnosti i prave se planovi kako da se taj pad svede na najmanju moguću meru, uz očuvanje i zaštitu zdravlja zaposlenih.

37. NAKNADE ZA REVIZORSKE USLUGE

Naknada za reviziju za tekuću godinu je ugovorena u iznosu od 141 hiljada RSD, a za prethodnu godinu iznosila je 155 hiljada RSD.

38. PRIMANJA RUKOVODSTVA I KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH

Primanja rukovodstava - direktor	2021.
Zarade	98.196,51
Otpremnine	/
Pozajmice	/
Ostala plaćanja	/

Kvalifikaciona struktura zaposlenih	
Stepen stručne spreme	Broj radnika
VII stepen	1

DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2021. godine i za godinu tada završenu.

U februaru 2022. godine Ruskoj Federaciji su uvedene sankcije od strane Evropske Unije zbog vojne invazije na Ukrajinu. Ovakvo stanje stvari na evropskom tržištu može imati određene nepovoljne implikacije na privredne subjekte iz Republike Srbije pre svega u povećanju cena energenata pa samim tim i većoj inflaciji u 2022 godini. Rukovodstvo Društa ne može predvideti dalje efekte krize na svoje Fi u 2022.godini. Društvo ne nabavlja robu i ne plasira robu na navedena tržišta i očekivanje je da situacija neće značajnije uticati na poslovanje u 2022.godini

Galeb GTE AD
Napomene uz finansijske izveštaje

U Beogradu, 25.03.2022. godine

Zakonski zastupnik

S. Slavković

Ime i prezime, funkcija

Slavko Slavković, direktor



GALEB GTE АД БЕОГРАД
Финансијски извештаји
за пословну 2021. годину и
Извештај независног ревизора

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара привредног друштва „Galeb GTE“ а.д. Београд

Негативно мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва „Galeb GTE“ а.д. Београд (у даљем тексту: „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2021. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, због значаја питања описаних у одељку Основа за негативно мишљење, приложени финансијски извештаји не показују истинито и објективно финансијске позиције Друштва на дан 31. децембра 2021. године као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за негативно мишљење

Друштво је у 2021. години исказало губитак у износу од 9.074 хиљаде РСД, акумулирани губитак у износу од 429.929 хиљада РСД и губитак изнад висине капитала у износу од 236.962 хиљаде РСД. Поред наведеног, краткорочне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2021. године веће су од његове обртне имовине за 237.615 хиљада РСД. Пословни рачуни Друштва су у непрекидној блокади од 19. априла 2016. године. Додатно, као што је обелодањено у напомени 36, потенцијалне обавезе за издата јемства и гаранције повезаним лицима су на дан 31. децембра 2021. године исказане у износу од 848.580 хиљада РСД. Поред тога, током 2018. године прекинуто је спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације (УППР). Услед тога, наше је мишљење да начело сталности пословања које је примењено приликом састављања финансијских извештаја није примерено описаним околностима.

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва „Galeb GTE“ а.д. Београд (наставак)

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следеће питање:

Друштво ће у наредном периоду предати порески биланс, пореску пријаву за 2021. годину, чији је рок за подношење сходно законској регулативи Републике Србије до 30. јуна 2022. године. Руководство не очекује материјалне разлике у износу пореза на добитак након предаје пореског биланса за 2021. годину с обзором на губитак који је остварен у текућој и претходним годинама.

По напред наведеном питању није изражена резерва у нашем мишљењу.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.

Осим питања које су описана у одељку Основа за негативно мишљење, утврдили смо да нема других ревизијских питања која треба да додатно саопшtimo у нашем извештају.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије и за оне интерне контроле за које руководство утврди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва „Galeb GTE“ а.д. Београд (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање разумног уверавања о томе јесу ли финансијски извештаји узети у целини, без материјално значајног погрешног приказивања услед криминалне радње или грешке и издати извештај независног ревизора који укључује наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са МСР увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или сумарно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са МСР, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Ми такође:

- Препознајемо и процењујемо ризике од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, обликујемо и обављамо поступке ревизије као реакцију на те ризике и прибављамо ревизијске доказе који су адекватни и довољни да осигурају основу за наше мишљење. Ризик неоткривања значајног погрешног приказивања насталог услед проневере је већи од ризика насталог услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања поступака ревизије који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола Друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва „Galeb GTE“ а.д. Београд (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

- Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизорске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.
- Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање информације да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.
- Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању Друштва за 2021. годину који укључује и извештај о корпоративном управљању састављен је на основу захтева датих у члановима 34 и 35 Закона о рачуноводству и усклађен је са појединачним финансијским извештајима Друштва за пословну 2021. годину.

Данијела Цвејић
Овлашћени ревизор



Global Audit Services д.о.о. Београд
Београд, 20. април 2022. године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

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		477	4.737	
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	23	477	885	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	23	477	885	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
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	24		3.852	

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	24		3.852	
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 (хартије 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		176	153	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		881	52.800	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	25	235	276	
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	25	235	44	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			232	
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	26		33.585	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039				
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	26		33.425	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	26		160	
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	27	646	18.549	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	27	359	18.262	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	27	231	231	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	27	56	56	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	28		390	
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	28		390	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057				
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.534	57.690	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		937.713	1.055.061	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	29	188.982	188.982	
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				
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		3.985	4.082	
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				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		429.929	420.855	
350	1. Губитак ранијих година	0413		420.855	409.386	
351	2. Губитак текуће године	0414		9.074	11.469	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
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				
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				
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				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		238.496	285.481	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	30	142.244	157.459	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	30	1.201	29.890	
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	30	135.127	90.044	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	30	5.916	37.525	
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	31	3.527	3.527	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	32	26.432	27.402	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	32	459	1.136	
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	32	13.336	13.629	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	32	12.637	12.637	
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	33	66.293	97.093	

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	34	51.017	81.778	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	34	15.276	15.315	
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				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		236.962	227.791	
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.534	57.690	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	36	937.713	1.055.061	

у Београд
 дана 25.03 2022 године

Законски заступник
J. Slavoni



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 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

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		18	38.262
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5		34.067
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5		34.067
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	6		6.644
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	6		6.644
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	7		6.502
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	8	18	4.053
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		966	41.400
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9		33.899
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015			
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10	98	74
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	10	84	63
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10	14	11
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	11	318	340
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	12	294	6.693
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13		53
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	256	341

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			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		948	3.138
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	5	384
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	15	5	384
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	4.066	8.264
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16	4.058	7.883
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	16	1	378
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	16	7	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		4.061	7.880
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	17	4.526	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	18	40	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	19	36	467
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		63	38.646
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		9.594	50.131
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		9.531	11.485
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	20	434	
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			3
	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		9,097	11,488
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	21	23	19
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		9,074	11,469
	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 <u>Београд</u>		Законски заступник 
дана <u>20.03.</u> 20 <u>22.</u> 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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд-Земун, Батајнички пут 23**

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 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		9.074	11.469
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	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		9.074	11.469
	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 БЕОГРАД
дана 25.03 2022, године

Законски заступник
J. Klavson e

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 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

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	2	
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2	
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007		
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009		
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	2	
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
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		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
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		
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		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2	
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052		
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		

у БЕОГРАДУ
 дана 25.03. 2022. године



Законски заступник
J. Klacković

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд-Земун, Батајнички пут 23**

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 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	184.697	4010	4.285	4019		4028	
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	184.697	4012	4.285	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	184.697	4014	4.285	4023		4032	
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	184.697	4016	4.285	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	184.697	4018	4.285	4027		4036	

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	4.082	4046		4055	409.386	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	4.082	4048		4057	409.386	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	11.469	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	4.082	4050		4059	420.855	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4043	4.082	4052		4061	420.855	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-97	4053		4062	9.074	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	3.985	4054		4063	429.929	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		4082	216.322
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		4084	216.322
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077		4086	227.791
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		4088	227.791
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081		4090	236.962

у БЕОГРАДУ
 дана 25.03. 2022 године

Законски заступник
J. Slavkovic



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).

GALEB GTE AD BEOGRAD
NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2021. GODINA

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„GALEB GTE“ a.d. Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) matični broj 07092008, PIB 100003197 osnovano je 1984. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih i pravnih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, čijih se 71,71% udela nalazi u vlasništvu Radoslava Veselinovića kao većinskog vlasnika. Preostalih 28,29% akcija pripada malim akcionarima. Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja televizijskih i radio-predajnika i aparatura za telefoniju i telegrafiju.

Na dan 31.12.2021. godine, društvo ima 1 zaposlenog, a 31.12.2020. godine društvo ima 1 zaposlenog. Prema podacima iz 2021. godine, društvo je razvrstano u mikro pravno lice. Srednji kurs evra na dan 31.12.2021. godine iznosio je 117,5821 dinara.

Matični broj preduzeća je 07092008, a PIB 100003197.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 73/2019) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Conceptual Framework for Financial Reporting“), Međunarodni računovodstveni standardi-MRS („International Accounting Standards-IAS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja-MSFI („International Financial Reporting Standards-IFRS“), tumačenja izdata od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („International Financial Reporting Interpretations Committee-IFRIC“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi MRS i MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, u obliku u kojem su izdati, i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 i 125/2020, objavljeni su prevodi svih MRS, kao i MSFI zaključno sa MSFI 16 „Lizing“. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja propisani su Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike („Službeni glasnik RS, br. 89/2020“). Reklasifikacija je urađena zbog promene obrazaca.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane odbora direktora dana 25.03.2022. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti (kroz ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha),*
- *Finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti,*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.3 – Obezvredenje finansijskih sredstava,
- Napomena 3.3 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.7 - Naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim *pojedinačnim* finansijskim izveštajima.

Tokom 2020. godine usvojen je novi Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS, br. 89/2020“) čije se odredbe primenjuju počev od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembar 2021. Usvajanje ovog novog Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS, br. 89/2020“), zamenilo je dosada važeći Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/14 i 144/14). U skladu sa novim pravilnikom je izvršena odgovarajuća izmena u prezentaciji u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2021. godine, pojedini podaci za 2020. godinu su reklasifikovani da bi se shodno standardima prikazivali konzistentno sa podacima za 2021. godinu.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Društvo je za godinu završeno na dan 31. decembar 2021. godine, ostvarilo neto gubitak u iznosu od 9.074 hiljada dinara, odnosno ukupni akumulirani gubitak na dan bilansa stanja iznosi 429.929 hiljada dinara. Ove činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Pri primeni načela nastavka poslovanja, Društvo je uzelo u obzir sledeće činjenice: Grupa je izmirila delimično finansijske obaveze koje je imao Galeb GTE. Krajem marta je potpisan ugovor o prodaji nekretnina na kojima je postojala hipoteka u korist Komercijalne banke, po direktnom zaduženju Galeb GTE. Obaveze za kredit Galeb GTE, u iznosu od 562.570 EUR, po osnovu glavnice i kamate, su u potpunosti plaćene iz prodaje imovine jedne od članica grupacije (Zimpa a.d. Ub). Obaveze po kojima je Galeb GTE jamac izmiruju članice grupacije prema planovima otplate usvojenim kroz UPPR-ove, tako da nijedna obaveza drugih članica grupacije neće pasti na teret Galeb GTE. Cilj i namera menadžmenta je da se u potpunosti otplate sve obaveze prema finansijskim poveriocima svih članica grupacije, uključujući i Galeb GTE.

Uzimajući u obzir gore navedeno prezentovani finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja. Društvo smatra da je primena principa stalnosti poslovanja prikladna iako postoje gornje činjenice iz razloga što rukovodstvo nema nameru da likvidira Društvo ili prekine poslovanje.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	31.12.2021.	31.12.2020.
CHF	113,6388	108,4388
USD	103,9262	95,6637
EUR	117,5821	117,5802

3.3. Finansijski instrumenti

U skladu sa MSFI 9 Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: ona koja se naknadno odmeravaju prema fer vrednosti (bilo kroz ostali ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha) i ona koja se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti. Klasifikacija se vrši na osnovu:

- a) poslovnog modela Društva za upravljanje finansijskim sredstvima i
- b) karakteristika ugovornih tokova gotovine finansijskog sredstva

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po amortizovanoj vrednosti ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijski sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj je držanje finansijskih sredstava radi naplate ugovorenih tokova gotovine, i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplata glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijski sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj se postiže naplatom ugovornih tokova gotovine i prodajom finansijskih sredstava i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplate glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijsko sredstvo se odmerava po fer vrednosti kroz bilans uspeha osim ukoliko se ne odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Dodatno, prilikom početnog priznavanja, Društvo može neopozivo da naznači finansijsko sredstvo koje inače zadovoljava zahteve da se odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, po fer vrednosti kroz bilans uspeha ako se na taj način eliminiše ili značajno smanjuje računovodstvena neusaglašenost koja bi inače nastala.

Reklasifikacija finansijskih instrumenata se vrši samo onda kada dođe do promene poslovnog modela za upravljanje portfoliom u celini. Reklasifikacija ima prospektivni efekat i vrši se od početka prvog izveštajnog perioda nakon promene poslovnog modela.

Društvo nije menjalo svoj poslovni model ni u tekućem ni u uporednom periodu, te nisu vršene nikakve reklasifikacije.

Procena poslovnog modela

Poslovni model se procenjuje sa ciljem utvrđivanja da li se sredstvo sa isključivim plaćanjem glavnice i kamate klasifikuje po amortizovanoj vrednosti ili fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Poslovnim modelom se utvrđuje da li novčani tokovi nastaju iz prikupljanja ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskog sredstva ili oba.

Prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i obaveze se prebijaju tako da se neto iznos iskazuje u bilansu stanja ako i samo ako postoji trenutno zakonsko pravo na prebijanje priznatih iznosa i kada postoji namera za izmirenje na neto osnovi ili istovremene realizacije sredstva i izmirenja obaveze.

Pri početnom priznavanju, Društvo odmerava finansijsko sredstvo prema njegovoj fer vrednosti koja je, u slučaju finansijskih sredstava koja se ne odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, uvećana za transakcione troškove koji se direktno pripisuju sticanju finansijskih sredstava. Transakcioni troškovi finansijskih sredstava koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha prikazuju se kao rashodi perioda u bilansu uspeha.

Nakon početnog priznavanja, rezervisanja za očekivane kreditne gubitke priznaje se za finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti i ulaganja u dužničke instrumente koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, uzrokujući neposredni gubitak.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novčana sredstva u blagajni, depozite kod banaka po videnju, i ostala kratkoročno visoko likvidna ulaganja sa dospećem do tri meseca i manje.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti u skladu sa zahtevima MSFI 9 se svrstavaju u kategoriju finansijskih sredstava koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti iz razloga što se drže radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate i nisu iskazani prema fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanoj vrednosti, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjenje za očekivane kreditne gubitke.

Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuje se kao tekuća sredstva. U suprotnom, klasifikuju se kao stalna sredstva, tj. dugoročna potraživanja.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

Obaveze prema dobavljačima nastaju kada druga ugovorna strana izvrši svoje obaveze prema ugovoru, i početno se priznaju prema fer vrednosti, dok se naknadno iskazuju prema amortizovanoj vrednosti, korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima predstavljaju obaveze plaćene za robu ulu usluge koje se nabavljaju od dobavljača u redovnom toku poslovanja. Ove obaveze se klasifikuju kao tekuće obaveze, ukoliko plaćanje dospeva u roku od godinu dana ili manje (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže). U suprotnom, klasifikuju se kao dugoročne obaveze.

Vlasnički instrumenti

Društvo naknadno odmerava sva ulaganja u vlasnički kapital po fer vrednosti. Ukoliko rukovodstvo Društva odluči da se fer vrednost dobitka i gubitka po osnovu ulaganja u vlasnički kapital prikaže u ostalom ukupnom rezultatu, nakon prestanka priznavanja ulaganja nije moguća naknadna reklasifikacija dobitaka i gubitaka po osnovu fer vrednovanja u bilansu uspeha.

Dividende od takvih ulaganja i dalje se priznaju u bilansu uspeha kao ostali prihod, kada se ustanovi pravo Društva da primi isplatu.

Otpis

Otpis finansijskih sredstava se vrši, u celosti ili delimično, kada Društvo iskoristi sve mogućnosti naplate i zaključi da ne postoje razumna očekivanja da je naplatu moguće izvršiti tj. kada Društvo nema opravdanih očekivanja da će povratiti finansijsko sredstvo u celosti ili njegov deo. Otpis predstavlja događaj prestanka priznavanja.

Društvo može otpisati finansijska sredstva koja su i dalje u procesu prinudne naplate, tamo gde pokuša da naplati sredstva koja potražuje, a gde ne postoji razumna očekivanja da će naplata biti izvršena.

Priznavanje i prestanak priznavanja

Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava se priznaje na dan transakcije, odnosno na dan kada se Društvo obaveže da izvrši kupovinu ili prodaju sredstva.

Prestanka priznavanja finansijskih sredstava se vrši po isteku prava na novčane tokove od finansijskih sredstava, ili po prenosu istih, pri čemu Društvo prenosi suštinski sve rizike i koristi od vlasništva. Takođe, finansijsko sredstvo prestaje da se priznaje kada se dogode naknadne izmene ugovornih uslova finansijskog sredstva koje imaju za posledicu značajnu izmenu novčanih tokova od finansijskog sredstva.

Finansijske obaveze prestaju da se priznaju kada se obaveza utvrđena ugovorom izmiri, otkáže ili istekne njeno važenje.

Modifikacija

Kada se ugovorni tokovi gotovine finansijskog sredstva ponovo dogovaraju ili se na drugi način modifikuju, a ponovo dogovaranje ili modifikovanje nemaju za rezultat prestanak priznavanja tog finansijskog sredstva u skladu sa MSFI 9, Društvo procenjuje da li je izmena ugovorenih novčanih tokova značajna, imajući u vidu sledeće faktore: značajnu promenu kamatne stope ili poboljšanje uslova kredita, koji u znatnoj meri utiču na kreditni rizik povezan sa imovinom, ili pak značajan produžetak roka vraćanja zajma kada zajmoprimac nema finansijskih poteškoća.

Ukoliko se izmenjeni uslovi značajno razlikuju, prava na novčane tokove od prvobitnih sredstva ističu, i Društvo prestaje sa priznavanjem prvobitnih finansijskih sredstava i vrši priznavanje novog sredstva prema njegovoj fer vrednosti.

Bilo koja razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava čije je priznavanje prestalo i fer vrednosti novog značajnog izmenjenog sredstva se priznaje u bilansu uspeha, osim ukoliko se suština razlike odnosi na kapitalne transakcije sa vlasnicima.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo unapred procenjuje očekivane kreditne gubitke (ECL) po finansijskim sredstvima merenim po amortizovanoj vrednosti i fer vrednosti kroz ostali rezultat i priznaje neto gubitke po osnovu obezvređenja na svaki datum izveštavanja.

Merenje ECL odražava:

- nepristrasan i iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje vrednovanjem niza mogućih ishoda,
- vremensku vrednost novca i
- razumne i raspoložive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova ili napora na datum izveštavanja o prethodnim događajima, trenutnim uslovima i prognozama budućih ekonomskih uslova.

Finansijska sredstva koja se mere po amortizovanoj vrednosti i ugovorna sredstva se prikazuju u bilansu stanja umanjeni za očekivani kreditni gubitak. Za finansijska sredstva koja se mere po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat očekivani kreditni gubitak se priznaje u bilansu uspeha, a ostale promene vrednosti se priznaju u ostalom ukupnom rezultatu.

Pojednostavljeni pristup obezvređenja potraživanja

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca, ugovorna sredstva i potraživanja po osnovu zakupa i meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima tokom celokupnog životnog veka.

Društvo koristi matricu rezervisanja prilikom izračunavanja očekivanih kreditnih gubitaka po osnovu potraživanja od kupaca.

Društvo koristi istorijske kreditne gubitke (korigovane na osnovu tekućih podataka koji se mogu uočiti kako bi prikazalo efekte tekućih uslova i predviđanja budućih uslova) za potraživanja od kupaca kako bi procenila 12- mesečne očekivane kreditne gubitke ili očekivane kreditne gubitke tokom celokupnog životnog veka finansijskih sredstava, shodno tome šta je primenljivo.

Knjigovodstvena vrednost sredstva se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u Bilansu uspeha.

Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz Bilans uspeha ukoliko se iznos gubitaka po osnovu obezvređenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanje obezvređenja.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su računovodstveni softveri. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost .

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

Opis	%	Procenjeni vek trajanja u godinama
Mašine	11,11	9
Motorna vozila	9,09	11
Nameštaj i ostala oprema	10 - 20	5-10
Alat	9,09 - 12,5	8-11
Alat sa kalkulativnim otpisom	20 - 35	3-5

3.6. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.7. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.8. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.9. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu *akcijskog kapitala, revalorizacione rezerve, aktuarski dobici/gubici i akumulirani rezultat.*

3.10. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatnu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatnu vrednost.

Društvo priznaje prihod od prodaje proizvoda, robe i usluga, kada izvrši ugovorenu obavezu i kada izvrši ugovorenu obavezu i kada se izvrši prenos kontrole nad proizvodima, robom i uslugama. Kod većine ugovora, kontrola nad proizvodima, robom ili uslugama prelazi na kupca u određenom trenutku u vremenu i naknada postaje bezuslovna.

Prihod se priznaje u iznosu cele transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad ugovorenim robom ili uslugama na kupca, isključujući iznose koji su naplaćeni u ime trećih lica.

Prihod se priznaje umanjen za porez na dodatnu vrednost, povraćaje, rabate i druge popuste.

Prihodi od prodaje usluga

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu kada su usluge izvršene.

Prihod se priznaje samo kada je verovatan priliv ekonomskih koristi povezanih sa tom transakcijom u Društvo. Kada se rezultat transakcije koja uključuje pružanje usluga ne može pouzdano proceniti, prihod se priznaje samo do visine priznatih odgovarajućih rashoda koji se mogu nadoknaditi.

Troškovi pribavljanja ugovora

Društvo je izabralo da iskoristi praktična olakšanja za troškove ugovaranja nastale u vezi sa ugovorima koji imaju period amortizacije kraći od jedne godine. Ti troškovi se rashoduju po njihovom nastanku.

Popusti

Društvo odobrava popuste i rabate kupcima, kako iskazane na fakturi tako i naknadno odobrene. Popusti se tretiraju kao varijabilna naknada i pojedinačno se procenjuju prilikom zaključivanja ugovora i ponovo se procenjuje na datum prometa. Popusti se obračunavaju na kraju svakog izveštajnog perioda.

3.11. Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, a i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

3.12. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihodi od kamata priznaju se korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

3.13. Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazuju se dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Rashodi kamata priznaju se korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.16. Obezvredjenje nefinansijskih sredstava

Gubitak od umanjenja vrednosti nastaje kada je knjigovodstvena vrednost veća od njegovog nadoknadivog iznosa. Nadoknadiva vrednost sredstva je vrednost koja je viša između fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ili vrednosti u upotrebi navedenog sredstva. Društvo procenjuje na svaki datum izveštavanja da li je došlo do umanjenja vrednosti bilo koje kategorije nefinansijskih sredstava na osnovu procene naznaka da je vrednost nekog sredstva umanjena. Ukoliko takve naznake postoje, vrši se procena nadoknadivog iznosa sredstva.

Ako je nadoknadivi iznos sredstva manji od njegove knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost sredstva se svodi na njegovu nadoknadivu vrednost. Gubitak od umanjenja vrednosti utvrđuje se na nivou sredstva ili na nivou jedinice koja generiše gotovinu, a kojoj sredstvo pripada. Takvo umanjenje predstavlja gubitak po osnovu umanjenja vrednosti koji se priznaje u bilansu uspeha na teret ostalih rashoda.

3.17. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

Tržišnim rizicima,
Riziku likvidnosti,
Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2021. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Potraživanja			/
Ostala potraživanja		646	646
Kratkoročni finansijski plasmani			/
Ukupno	/	646	646
Kratkoročne finansijske obaveze	5.916	136.328	142.244
Primljeni avansi	3.527		3.527
Obaveze iz poslovanja	12.637	13.795	26.432
Ostale obaveze	5.442	60.851	66.293
Dugoročne finansijske obaveze			
Ukupno	27.522	210.974	238.496
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.	(27.522)	(210.328)	(237.850)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Potraživanja	160	33.425	33.585
Ostala potraživanja		18.549	18.549
Dugoročni finansijski plasmani		3.852	3.852
Kratkoročni finansijski plasmani		390	390
Ukupno	160	56.216	56.376
Kratkoročne finansijske obaveze	37.525	119.935	157.460
Primljeni anansi	3.527		3.527
Obaveze iz poslovanja	12.637	14.765	27.402
Ostale obaveze	29.022	68.071	97.093
Dugoročne finansijske obaveze			
Ukupno	82.711	202.771	285.482
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.	(82.551)	(146.555)	(229.106)

b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2021.	2020.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	146.299	156.299
	(146.482)	(156.299)
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze		

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti koji su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (uglavnom EUR). Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

-Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Potraživanja					/
Ostala potraživanja	646				646
Kratkoročni finansijski plasmani					
Ukupno	646				646
Kratkoročne finansijske obaveze	1.201	141.043			142.244
Primljeni avansi	3.527				3.527
Obaveze iz poslovanja	26.432				26.432

Ostale obaveze	66.293		66.293
Dugoročne obaveze			
Ukupno	97.453	141.043	238.496
Ročna neusklađenost na dan			
31. decembar 2021.	(96.807)	(141.043)	(237.850)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Potraživanja	33.585				33.585
Ostala potraživanja	18.549				18.549
Dugoročni finansijski plasmani				3.852	3.852
Kratkoročni finansijski plasmani	390				390
Ukupno	52.524			3.852	56.376
Kratkoročne finansijske obaveze	91.798	65.662			157.460
Primljeni avansi	3.527				3.527
Obaveze iz poslovanja	27.402				27.402
Ostale obaveze	97.093				97.093
Dugoročne obaveze					
Ukupno	219.820	65.662		3.852	285.482
Ročna neusklađenost na dan					
31. decembar 2020.	(167.296)	(65.662)		3.852	(229.106)

4.3 Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima. Na dan 31. decembar 2021. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu 848.580 RSD hiljada.

Potraživanja od kupaca

Na izloženost kreditnom riziku utiču individualne karakteristike svakog kupca.

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup MSFI 9 za odmeravanje očekivanih kreditnih gubitaka koji koristi rezervisanje za očekivane gubitke tokom veka trajanja.

Rezervisanje za potencijalne gubitke zasniva se na proceni verovatnoće nastanka događaja statusa neizmirenja obaveza dužnika (default), koji se primenjuje od strane Društva kako na osnovu individualne analize kreditnog rejtinga svakog dužnika, tako i na osnovu obračuna prosečne ponderisane procene iznosa rezervisanja po grupi ili skupu dužnika.

Rezervisanja za očekivane kreditne gubitke potraživanja od kupaca formiraju se u zavisnosti od intervala dana kašnjenja potraživanja u odnosu na stopu gubitka utvrđenu u iznosu od 100% potraživanja dospelih pre više od 365 dana a koja se ne procenjuju na pojedinačnoj osnovi. Rezervisanja se ponovo procenjuju najmanje jednom godišnje i koriguju radi održavanja izmenjenog nivoa rizika, odnosno statistike gubitaka.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2021.	2020.
Kupci u zemlji	/	33.585
Kupci u inostranstvu - Evro zona		
Ukupno	/	33.585

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Bruto 2021.	Ispravka vrednosti 2021.	Bruto 2020.	Ispravka vrednosti 2020.
Nedospela potraživanja			31.462	
Docnja od 0 do 30 dana				
Docnja od 31 do 90 dana				
Docnja preko 365 dana	1.455	(1.455)	3.418	(1.295)
Ukupno	1.455	(1.455)	34.880	(1.295)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2021.	2020.
Stanje 1. januara	1.295	1.295
Povećanja	160	
Smanjenja		
Stanje 31. decembar	1.455	1.295

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

	2021.	2020.
Ukupne obaveze	238.496	285.481
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	-	-
Neto dugovanje		
Ukupan kapital	-	-
Koeficijent zaduženosti	-	-

4.5. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
- Prihod od prodaje robe PPL na domaćem tržištu	-	34.067
Ukupno	-	34.067

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
- Prihod od prodaje proizvoda i usluga PPL na domaćem tržištu	-	6.644
Ukupno	-	6.644

7. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Smanjenje vrednosti zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda	/	6.502
Ukupno	/	6.502

8. PRIHODI OD USLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
- Usklađivanje vrednosti robe	18	4.053
Ukupno	18	4.053

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
-Nabavna vrednost prodate robe	-	33.899
Ukupno	-	33.899

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada	84	63
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	14	11

Ukupno	98	74
---------------	-----------	-----------

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postrojenja i oprema	318	340
Ukupno	318	340

12. RASHODI OD USLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
- Obezvredenje materijala	18	6.693
- Ispravka vred. datih avansa	276	
Ukupno	294	6.693

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi transportnih usluga		4
Troškovi zakupnine poslovnog prostora		49
Ukupno	/	53

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi nepoizvodnih usluga	238	340
Troškovi platnog prometa	10	1
Troškovi poreza	5	
Ostali nematerijalni troškovi	3	
Ukupno	256	341

15. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike:		

- kursne razlike	5	379
- efekti valutne klauzule	5	5
Ukupno	5	384

16. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Rashodi kamata od PPL		
Rashodi kamata	4.058	7.883
Ostali finansijski rashodi	7	3
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike		378
- efekti valutne klauzule	1	
Ukupno	4.066	8.264

17. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Obezvredivanje potraživanja	4.526	
Ukupno	4.526	-

18. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Kapitalni dobici	38	
Drugi nepomenuti prihodi	2	
Ukupno	40	/

19. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Rashodi po osnovu direktnog otpisa	36	467
Ukupno	36	467

20. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Prihodi – ispravka grešaka ranijih godina	434	
Rashodi – ispravka grešaka ranijih godina		(3)
Ukupno	434	(3)

21. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	(23)	(19)
Ukupno	(23)	(19)

22. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulagana u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala nematerijalna prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2020.		2.906			928		3.834
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2020.		2.906			928		3.834
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja		(2.906)			(928)		(3.834)
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2021.		0			0		0
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2020.							
Amortizacija za tekuću godinu		2.906			928		3.834
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2020.		2.906			928		3.834
Amortizacija za tekuću godinu							
Otuđenja i rashodovanja		(2.906)			(928)		(3.834)
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2021.		0			0		0
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine		0			0		0
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine		0			0		0

23. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2020.		0	3.012	0	3.012
Povećanja u toku godine					
Otuđenja i rashodovanja					
Efekti procene vrednosti					
Prenosi					
Zatvaranje datih avansa					
Ostalo					
Stanje na 31. decembra 2020.		0	3.012	0	3.012
Povećanja u toku godine					
Otuđenja i rashodovanja			(182)		(182)
Efekti procene vrednosti					
Prenosi					
Zatvaranje datih avansa					
Ostalo					
Stanje na 31. decembra 2021.			2.830		2.830
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2020.		0	1.787		1.787
Amortizacija za tekuću godinu			340		340
Otuđenja i rashodovanja					
Efekti procene vrednosti					
Prenosi					
Ostalo					
Stanje na 31. decembra 2020.		0	2.127		2.127
Amortizacija za tekuću godinu			318		318
Otuđenja i rashodovanja			(92)		(92)
Efekti procene vrednosti					
Prenosi					

Ostalo		
Stanje na 31. decembra 2021.	2.353	2.353
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine	885	885
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine	477	477

Rešenjem I. II br. 1187/2015 od 12.01.2016. uspostavljena je zaloga na delu opreme radi naplate novčanih potraživanja u iznosu od 2.596.816,67 RSD.

24. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Učešća u kapitalu:		
-zavisna pravna lica		
-pridružena pravna lica	3.919	3.919
-ostala pravna lica	5.224	6.113
Dugoročni finansijski plasmani:		
-povezana pravna lica		
-ostala pravna lica		
Otkupljene sopstvene akcije i udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
<hr/>		
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti		
učešća u kapitalu	9.143	6.180
dugoročni finansijski plasmani		
hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
ostali dugoročni finansijski plasmani		
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	/	3.852

Galeb GTE AD ima 321 akciju odnosno 1,27 % učešća u kapitalu Zimpa AD , na kontu 041100-učešće u kapitalu ppl evidentirano je 3.919.410,00 rsd a na ispravci ispravci potraživanja 67.410,00 rsd.

Galeb GTE AD ima 1.432,00 akcije odnosno 0,025 % učešća u kapitalu Privrednoj banci AD, na kontu 042100-učešće u kapitalu ppl evidentirano je 5.223.732,00 rsd a na ispravci ispravci potraživanja 5.223.732,00 rsd rsd.

25. ZALIHE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Materijal	7.769	7.139
Rezervni delovi		612
Alat i inventar	11.288	11.288
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti	(19.057)	(19.039)
<hr/>		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	1.539	1.558
Dati avansi za zalihe i usluge	511	276
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti	(1.815)	(1.558)
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	235	276

25. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Tekući računi društvi su u blokadi od 16.04.2016.

26. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.295	1295
Potraživanja od kupaca u inostranstvu		
Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	/	33.425
Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	160	160
Ostala potraživanja		
<i>Minus: Ispravka vrednosti – kupci u zemlji</i>	1.295	1.295
<i>Minus: Ispravka vrednosti – kupci u inost. ppl</i>	160	160
Saldo na dan 31. decembra	/	33.585

27. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Potraživanja od zaposlenih	/	72
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	231	231
Potraživanja po osnovu pretplate poreza	56	56
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	360	360
Ostala tekuća potraživanja	160	17.941
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(160)	(111)
Saldo na dan 31. decembra	646	18.549

28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	7.613	7.613
Deo dug. kred. koji dospeva do jedne god		390
Hartije od vrednosti		2.630
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(7.613)	(10.243)
Stanje na dan 31. decembra	/	390

29. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2021. godine, akcijski kapital se sastoji od 313.046 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 590,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Radoslav Veselinović sa 71,71 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2021. godine i 2020. godine bila je sledeća:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2021. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	290.786	92,89	171.563.740
Akcije u vlasništvu pravnih lica	14.042	4,48	8.284.780
Zbirni kastodi račun	8.218	2,63	4.848.620
Ukupan broj emitovanih akcija	313.046	100	184.697.140

Izvori zajedničke pot. za potrebe stanovanja iznose 4.284.810RSD.

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	1.201	29.890
Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	135.127	90.044
Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	5.916	37.575
Stanje na dan 31. decembra	142.244	157.459

Grupa je izmirila delimično finansijske obaveze koje je imao Galeb GTE. Krajem marta je potpisan ugovor o prodaji nekretnina na kojima je postojala hipoteka u korist Komercijalne banke, po direktnom zaduženju Galeb GTE. Obaveze za kredit Galeb GTE 00-410-0906609.6 od 08.12.2011, u iznosu od 562.570 EUR, po osnovu glavnice i kamate, su u potpunosti plaćene iz prodaje imovine jedne od članica grupacije (Zimpa a.d. Ub).

31. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Primljeni avansi	3.527	3.527
Stanje na dan 31. decembra	3.527	3.527

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	459	1.136
Dobavljači u zemlji	13.336	13.629
Dobavljači u inostranstvu	12.637	12.637
Stanje na dan 31. decembra	26.432	27.402

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Ostale kratkoročne obaveze	51.017	81.778
-Obaveze za neto zarade	2.389	2.389
-Obaveze za poreze i doprinos na zarade	10.413	10.413
-Obaveze prema zaposlenima - bolovanje	301	301
-Obaveze po osnovu kamata	17.344	48.115
-Obaveze za dividende	17.655	17.655
-Obaveze za učešće u dobitku	1.311	1.311
-Obaveze prema zaoslenima	1.028	1.028
-Ostale obaveze	576	566
Obaveze po osnovu poreza i ostalih javnih prihoda	15.276	15.315
-Obaveze za PDV	10.494	10.538
-Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	2.854	2.848
-Porez na prihode od kapitala dividenda	1.928	1.929
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		
-Obaveze po osnovu poreza na dobitak	/	/
Stanje na dan 31. decembra	66.293	97.093

34. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Kupci povezana pravna lica ino:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
Galeb Group d.o.o. Podgorica	organi upravljanja	160.125,42
Ukupno:		160.125,42

Dobavljači povezana pravna lica:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Group d.o.o. Beograd	organi upravljanja	132.542,43
-Galeb Electronics d.o.o. Šabac	organi upravljanja	50.791,91
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	275.696,41
Ukupno:		459.030,75

Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
- Zimpa a.d. UB	organi upravljanja	46.031.024,38
- Galeb Group d.o.o. Beograd	organi upravljanja	4.977,16
Ukupno		46.036.001,54

Obaveze po osnovu pozajmica:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Metaloplastika a.d Šabac	organi upravljanja	58.420,40
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	154.623,05
-Galeb Electronics d.o.o. Šabac	organi upravljanja	279.002,44
-Galeb Siganzlacija d.o.o. Šabac	organi upravljanja	709.017,37
Ukupno:		1.201.063,26

Obaveze po osnovu avansa:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
Galeb Group d.o.o. Podgorica	organi upravljanja	3.527.406,00
Ukupno:		3.527.406,00

Obaveze po osnovu kamata zavisnih i povezanih lica:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
- Galeb Group d.o.o. Beograd	organi upravljanja	161.086,02
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	13.492,82
Ukupno:		174.578,84

Rashodi iz odnosa sa povez. pravnim licima:		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Electronics d.o.o. Šabac	organi upravljanja	42.326,59
Ukupno		42.326,59

35. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2021. i 2020. godine.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan je sledeće:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Potraživanja po osnovu prodaje	/	33.585
Plaćeni avansi	235	276
Ostala potraživanja	719	18.549
Kratkoročni finan. plasmani		
Ukupno neusaglašena potraživanja	/	/
Obaveze iz poslovanja	26.432	27.402
Primljeni avansi	3.527	3.527
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze	284.488	281.594
Ostale obaveze	-	-
Ukupno neusaglašene obaveze	25.973	30.929

Usaglašena su potraživanja u iznosu od 100%, nema neusaglašenih potraživanja ni tekuće ni prethodne godine.

Obaveze su u celosti usaglašene sto se tiče banaka i finansijskih institucija, prema povezanim licima i prema državi, kako prošle tako i tekuće godine. Dobavljači domaci i ino nisu usaglašeni ni prošle ni tekuće godine, na poslata IOSe nismo dobili odgovore, i to sve se uglavnom odnosi na obaveze iz prethodnih godina.

36. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo sa stanjem na dan bilansa nema sudska sporova.

b) Izdata jemstva i garancije

Društvo se javlja kao jamac po ugovorima o kreditima.

PREGLED DATIH JEMSTAVA po kreditima

Kompanija	Banka	Plasman	Saldo na dan 31.12.2021. u RSD	Ugovor o jemstvu
GALEB GROUP DOO	EOX MATRIX (Fond za razvoj) - Ugovor o ustupanju potraživanja 688/2021	Ugovor o kreditu br.19596	361.854.844,24	Ugovor o jemstvu od 30.04.2010.
GALEB GROUP DOO	EOX MATRIX (Fond za razvoj) - Ugovor o ustupanju potraživanja 688/2022	Ugovor o kreditu br.19628	135.803.939,41	Ugovor o jemstvu br. 19628/2 od 25.05.2010.
SIGMA AD	SOFT FINANCE (OTP)	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601584.2/KR2011/321 od 27.05.2011.	70.072.801,81	Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.
GALEB GROUP DOO	SOFT FINANCE (OTP)	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601583.4/KR2011/318 od 27.05.2011.	114.367.940,37	Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.
GALEB GROUP DOO	SOFT FINANCE (ProCredit Bank)	Ugovor o kreditu broj LBA 70-285254	99.264.947,63	Aneks I Ugovora o jemstvu br. GA 7042001285254
GALEB GROUP DOO		Ugovor o kreditu 0241001384403		
GALEB METAL PACK DOO	SOFT FINANCE (Raiffeisen banka a.d.) Ug.o ustupanju potraživanja OPU 193/19	265-0000001576266-56	40.807.123,20	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011.
		265-0000001576283-05		
GALEB METAL PACK DOO	Komercijalna banka	Aneks br. 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9	26.408.175,36	Aneks 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9
Ukupno			848.579.772,02	

Primljena jemstva GALEB GTE na dan 31.12.2021.

Banka	Vrsta plasmana	Saldo u RSD 31.12.2021.	Primljena jemstva
-------	----------------	----------------------------	-------------------

<p>SOFT FINANCE (Opšta bolnica Atlas)</p>	<p>Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310-5100830922</p>	<p>18.861.264,60</p>	<p>Ugovor o solidarnom jemstvu Radoslav Veselinović 10832310-5100830922/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d. 10832310-5100830922/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10832310-5100830922/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10832310-5100830922/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Sigma a.d. Subotica 10832310-5100830922/5; Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d. 10832310-5100830922/6;Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group , 10832310-5100830922</p>
<p>SOFT FINANCE (Opšta bolnica Atlas)</p>	<p>Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10532200-5100611027</p>	<p>11.019.688,74</p>	<p>Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group 10532200-5100611027/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d.10532200-5100611027/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d 10532200-5100611027/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10532200-5100611027/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10532200-5100611027/5</p>
<p>Komercijalna banka Ugovor o okvirno iznosu za angažovanje banke po osnovu izdavanja dinarskih i deviznih, činidbenih i plativih garancija i otvaranja akreditiva sa odloženim polaganjem pokrića i stand by akreditiva broj 00-418-0000149.6</p>	<p>00-413-01118684</p> <p>00-413-01118722</p> <p>00-413-01118749</p> <p>00-413-0111875.7</p> <p>00-413-0111873.0</p> <p>00-413-0111869.2</p>	<p>142.398,98</p> <p>63.386,15</p> <p>7.036,11</p> <p>2.554,43</p> <p>12.074,86</p> <p>22.157,78</p>	<p>Galeb FSU a.d. Beograd, Zimpa a.d. Ub, Galeb Group d.o.o. Beograd</p>

SOFT FINANCE (Wiener Stadtsche Osiguranje)	Ugovor o upisu i uplati prve emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca	59.003.530,04	Galeb Group d.o.o. Beograd, Galeb FSU a.d. Beograd -
Ukupno		89.134.091,69	

Obaveze po kojima je Galeb GTE jamac izmiruju članice grupacije prema planovima otplate usvojenim kroz UPPR-ove, tako da nijedna obaveza drugih članica grupacije neće pasti na teret Galeb GTE. Cilj i namera menadžmenta je da se u potpunosti otplate sve obaveze prema finansijskim poveriocima svih članica grupacije, uključujući i Galeb GTE.

v) *COVID-19*

Globalni izazov u 2021. godini, baš kao i prethodne godine, ostaje epidemija virusa „SARS-Co-2“, koja generalno ima negativan uticaj i na globalnu i na domaću ekonomiju. Republika Srbija priključila se zemljama širom sveta u smislu da preduzima razne mere u cilju suzbijanja širenja ovog virusa, kao i razne mere podrške privrednim subjektima i stanovništvu.

Rukovodstvo Društva preduzima sve neophodne zdravstvene i ostale mere prevencije i borbe protiv pandemije ovog virusa, a na osnovu preporuka i uredbi nadležnih državnih organa i kontinuirano prati sve aktivnosti i nove informacije u cilju blagovremenog reagovanja.

Društvo je donelo set operativnih mera u cilju zaštite zdravlja zaposlenih na radu i obezbeđivanja kontinuiteta poslovanja u prethodno opisanim uslovima. Proces poslovanja organizovan je uz visoke mere zaštite zdravlja zaposlenih i rukovodstvo ulaže napore da obezbedi kontinuitet poslovnih aktivnosti, a na način da budu zadovoljeni postavljeni ciljevi, što podrazumeva i izmenu u određenim strategijama.

Na osnovu trenutno raspoloživih informacija i procene ostvarenja planova, rukovodstvo smatra da trenutna situacija prouzrokovana globalnim prisustvom navedenog virusa će uticati u manjoj meri na pad poslovnih aktivnosti i prave se planovi kako da se taj pad svede na najmanju moguću meru, uz očuvanje i zaštitu zdravlja zaposlenih.

37. NAKNADE ZA REVIZORSKE USLUGE

Naknada za reviziju za tekuću godinu je ugovorena u iznosu od 141 hiljada RSD, a za prethodnu godinu iznosila je 155 hiljada RSD.

38. PRIMANJA RUKOVODSTVA I KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH

Primanja rukovodstava - direktor	2021.
Zarade	98.196,51
Otpremnine	/
Pozajmice	/
Ostala plaćanja	/

Kvalifikaciona struktura zaposlenih	
Stepen stručne spreme	Broj radnika
VII stepen	1

DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2021. godine i za godinu tada završenu.

U februaru 2022. godine Ruskoj Federaciji su uvedene sankcije od strane Evropske Unije zbog vojne invazije na Ukrajinu. Ovakvo stanje stvari na evropskom tržištu može imati određene nepovoljne implikacije na privredne subjekte iz Republike Srbije pre svega u povećanju cena energenata pa samim tim i većoj inflaciji u 2022 godini. Rukovodstvo Društa ne može predvideti dalje efekte krize na svoje Fi u 2022.godini. Društvo ne nabavlja robu i ne plasira robu na navedena tržišta i očekivanje je da situacija neće značajnije uticati na poslovanje u 2022.godini

Galeb GTE AD
Napomene uz finansijske izveštaje

U Beogradu, 25.03.2022. godine

Zakonski zastupnik

S. Slavković

Ime i prezime, funkcija

Slavko Slavković, direktor



GALEB GTE AD BEOGRAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01.2021.- 31.12.2021. GODINE

Sastavljen u skladu sa čl. 50 i 51 Zakona o tržištu kapitala i članom 33,34,35
Zakona o računovodstvu

Beograd, april 2022. godine

SADRŽAJ

1.UVOD	3
2.OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI	4
3.POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA	5
4.OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA	5
5.RIZICI	5
6.SOPSTVENE AKCIJE	10
7.ULAGANJA U ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE	10
8.PLANOVI BUDUĆEG RAZVOJA	10
9.NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2021. GODINE	10
10.NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	10
11. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	12
12. ISTRAŽIVANJA I RAZVOJ	13

1. UVOD

Puno poslovno ime	GALEB GTE a.d. BEOGRAD
Skraćeni naziv	GALEB GTE a.d. BEOGRAD
Sedište	Beograd, Batajnički put 23
Adresa	Batajnički put 23
Pravna forma	Akcionarsko preduzeće
Matični broj	07092008
PIB	100003197
Pretežna delatnost	2630 - proizvodnja komunikacione opreme
Veb sajt	www.galeb.com
ISIN	RSDZITE06077
CFI	ESVUFR
Broj akcionara	319
Prosečan broj zaposlenih	1
Vrednost poslovne imovine	1.534
Osnovni kapital (u 000 dinara)	188.982
Broj akcija	313.046
Nominalna vrednost akcija	590
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Global Audit Services do.o. Bulevar despota Stefana 12 11000 Beograd-Srbija
Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd
Članovi odbora direktora	Radoslav Veselinović – predsednik, Slavko Slavković – član, Milosava Veselinović - član

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2021. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Galeb GTE a.d. je osnovan 1984. godine, kao preduzeće za razvoj i proizvodnju poslovnih komunikacionih sistema pod imenom EI PUPIN-GTE, a početkom devedesetih nastavlja poslovanje pod prepoznatljivim imenom DŽITI KOMUNIKACIJE.

Svoje mesto u samom vrhu proizvođača telekomunikacione opreme steklo je proizvodnjom i montažom 350 kućnih centrala na domaćem i inostranom tržištu i preko 120 javnih telefonskih centrala širom tadašnje Jugoslavije. Usled napretka u načinu komunikacije i široka upotreba mobilne telefonije je učinila da se Društvo više ne bavi time.

2. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2021. i 2020. godini dati su u nastavku:

Bilans uspeha	2021.	2020.	% promena
Poslovni prihodi	18	38.262	(99,95%)
Poslovni rashodi	966	41.400	(97,67%)
Finansijski prihodi	5	384	(98,70%)
Finansijski rashodi	4.066	8.264	(50,80%)
Rashodi od uskladjivanja vrednosti finansijske imovine	4.526	-	-
Ostali prihodi	40	-	-
Ostali rashodi	36	467	(92,29%)
Neto gubitak	9.074	11.469	(20,88%)

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Bilans stanja	2021.	2020.	% promena
Ukupna aktiva	1.534	57.690	(97,34%)
Stalna imovina	477	4.737	(89,93%)
Obrtna imovina	881	52.800	(98,33%)
Osnovni kapital	188.982	188.982	-
Neraspoređena dobit	-	-	-
Obaveze	238.496	285.481	(16,46%)
Dugoročna rezervisanja	-	-	-
Dugoročne obaveze	-	-	-
- dugoročni krediti	-	-	-
Kratkoročne obaveze	238.496	285.481	(16,46%)
Ukupna pasiva	1.534	57.690	(97,34%)

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

Aktivnost			2021.		
Koeficijent obrta ukupne aktive			-		
Koeficijent obrta stalne imovine			-		
Koeficijent obrta potraživanja			-		
Likvidnost	2021.	2020.	Kapital	2021.	2020.
Tekući ratio likvidnosti	0,0037	0,1850	Odnos duga i ukupne aktive	155,4733	4,9485
Brzi ratio likvidnosti	0,0027	0,1840	Koeficijent finansijske stabilnosti	-	-
Potraživanja/kratkoročne obaveze	0,0027	0,1840	Odnos stalne i obrtne imovine	0,5414	0,0897

3. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2019. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	290.786	92,89	171.563.740
Akcije u vlasništvu pravnih lica	14.933	4,48	8.284.780
Zbirni kastodi račun	7.327	2,63	4.848.620
Ukupan broj emitovanih akcija	313.046	100	184.697.140

U toku 2021. godine nije vršena isplata dividende akcionarima.

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Radoslav Veselinović	224.490	224.490	71,71
EPG Investments doo Beograd	4.824	4.824	1,54
OTP banka Srbija – kastodi banka	3.849	3.849	1,23
Aktiv – fond doo	3.627	3.627	1,16
Kočovski Aleksandar	3.500	3.500	1,12
Stanković Kosta	3500	3.500	1,12
Primorac Damir	3026	3026	0,97
Stojanović Ivan	2.660	2.660	0,85
Brkić Ilija	2.204	2.204	0,70
Blagojević Miloš	2.159	2.159	0,69

4. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA

Promene u politici društva ogledaju se u primeni veće integracije sa ostalim kompanijama grupe u cilju smanjenja troškova.

5. RIZICI

Poslovanje je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane menadžmenta. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno sarađujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2021. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Potraživanja			
Ostala potraživanja		646	646
Kratkoročni finansijski plasmani			
Ukupno		646	646
Kratkoročne finansijske obaveze	5.916	136.328	142.244
Primljeni avansi	3.527		3.527
Obaveze iz poslovanja	12.637	13.795	26.432
Ostale obaveze	5.442	60.851	66.293
Dugoročne finansijske obaveze			
Ukupno	27.522	210.974	238.496
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.	(27.522)	(210.328)	(237.850)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Potraživanja	160	33.425	33.585
Ostala potraživanja		18.549	18.549
Dugoročni finansijski plasmani		3.852	3.852
Kratkoročni finansijski plasmani		390	390
Ukupno	160	56.216	56.376
Kratkoročne finansijske obaveze	37.525	119.934	157.459
Primljenio avansi	3.527		3.527
Obaveze iz poslovanja	12.637	14.765	27.402
Ostale obaveze	29.022	68.071	97.093
Dugoročne finansijske obaveze			
Ukupno	82.711	202.770	285.481
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.	(82.551)	(146.554)	(229.105)

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2021.	2020.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	146.299	156.299
	(146.482)	(156.299)
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze		

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim zavisnim ili povezanim društvima i drugim pravnim licima. Na dan 31. decembar 2021. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu RSD 848.580 hiljada.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2020.	2020.
Kupci u zemlji		33.585
Kupci u inostranstvu		
- Evro zona		
Ukupno	-	33.585

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

	Bruto	Ispravka	Bruto	Ispravka
<u>U hiljadama RSD</u>	2021.	vrednosti 2021.	2020.	vrednosti 2020.
Nedospela potraživanja			31.462	
Docnja od 0 do 30 dana				
Docnja od 31 do 90 dana				
Docnja preko 365 dana	1.455	(1.455)	3.418	(1.295)
Ukupno	1.455	(1.455)	34.880	(1.295)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Stanje 1. januara	1.295	1.295
Povećanja	160	
Smanjenja		
Stanje 31. decembar	1.455	1.295

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 d godina	5 Preko godina	5	Ukupno
Potraživanja						
Ostala potraživanja		646				646
Dugoročni finansijski plasmani						
Kratkoročni finansijski plasmani						

Ukupno	646		646
Kratkoročne finansijske obaveze	1.201	141.043	142.244
Primljeni avansi	3.527		3.527
Obaveze iz poslovanja	26.432		26.432
Ostale obaveze	66.293		66.293
Dugoročne obaveze			
Ukupno	97.453	141.043	238.496
Ročna neusklađenost na dan			
31. decembar 2021.	(96.807)	(141.043)	(237.850)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine:

U hiljadama RSD	Do meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Potraživanja	33.585				33.585
Ostala potraživanja	18.549				18.549
Dugoročni finansijski plasmani				3.852	3.852
Kratkoročni finansijski plasmani	390				390
Ukupno	52.524			3.852	56.376
Kratkoročne finansijske obaveze	91.797	65.662			157.459
Primljeni avansi	3.527				3.527
Obaveze iz poslovanja	27.402				27.402
Ostale obaveze	97.093				97.093
Dugoročne obaveze					
Ukupno	219.819	65.662			285.481
Ročna neusklađenost na dan					
31. decembar 2019.	(167.295)	(65.662)		3.852	(229.105)

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

	2021.	2020.
Ukupne obaveze	238.496	285.481
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	-	-
Neto dugovanje		

Ukupan kapital - -

Koeficijent zaduženosti

6. SOPSTVENE AKCIJE

U toku 2021. godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

7. ULAGANJA U ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE

Društvo nije vršilo ulaganja radi zaštite životne sredine.

8. PLANOWI BUDUĆEG RAZVOJA

Nisu pravljani planovi budućeg razvoja.

9. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2021. GODINE

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2021. godine i za godinu tada završenu.

U februaru 2022. godine Ruskoj Federaciji su uvedene sankcije od strane Evropske Unije zbog vojne invazije na Ukrajinu. Ovakvo stanje stvari na evropskom tržištu može imati određene nepovoljne implikacije na privredne subjekte iz Republike Srbije pre svega u povećanju cena energenata pa samim tim i većoj inflaciji u 2022 godini. Rukovodstvo Društa ne može predvideti dalje efekte krize na svoje Fi u 2022.godini. Društvo ne nabavlja robu i ne plasira robu na navedena tržišta i očekivanje je da situacija neće značajnije uticati na poslovanje u 2022.godini

10. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je u toku 2021. godine imalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

Kupci povezana pravna lica ino:

Naziv povezanog lica	Iznos u RSD
Galeb Group d.o.o. Podgorica	160.125,42
Ukupno:	160.125,42

Dobavljači povezana pravna lica:

Naziv povezanog lica	Iznos u RSD
-Galeb Group d.o.o. Beograd	132.542,43
Galeb Electronics d.o.o. Šabac	50.791,91
-Galeb System d.o.o. Šabac	275.696,41
Ukupno:	459.030,75

Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:

Naziv povezanog lica	Iznos u RSD
- Galeb Group d.o.o. Beograd	4.977,16
- Zimpa a.d Ub	46.031.024,38
Ukupno	46.036.001,54

Obaveze po osnovu pozajmica:

Naziv povezanog lica	Iznos u RSD
-Galeb Metaloplastika a.d. Šabac	58.420,40
-Galeb System d.o.o. Šabac	154.623,05
-Galeb Electronics d.o.o. Šabac	279.002,44
-Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac	709.017,37
Ukupno:	1.201.063,26

Obaveze po osnovu avansa:

Naziv povezanog lica	Iznos u RSD
- Galeb Group d.o.o. Podgorica	3.527.406
Ukupno:	3.527.406

Obaveze po osnovu kamata zavisnih i povezanih lica:

Naziv povezanog lica	Iznos u RSD
-Galeb Group d.o.o. Beograd	161.086,02
-Galeb Sytem d.o.o. Šabac	13.492,82
Ukupno:	174.578,84

Rashodi iz odnosa sa povez. pravnim licima:

Naziv povezanog lica	Iznos u RSD
-Galeb Electronics d.o.o. Šabac	42.326,59
Ukupno	42.326,59

11. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Primena kodeksa korporativnog upravljanja

U skladu sa članom 368. zakona o privrednim društvima (u daljem tekstu "Zakon") GALEB GTE A.D. Zemun primenjuje kodeks korporativnog upravljanja GALEB GTE A.D. Zemun (u daljem tekstu "Kodeks"), koji je dostupan na internet stranici društva.

Kodeks predstavlja dopunu pravila, sadržanih u zakonu i Statutu GALEB GTE A.D. Zemun (u deljem tekstu "Statut"), u skladu sa kojima treba da se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja društva. Odbor direktora društva se stara o primeni kodeksom uspostavljenih principa, prati njegovog sprovođenje i usklađenost organizacije i delovanja Društva sa kodeksom i zakonom.

Sistem upravljanja društvom

Društvo je uspostavilo jednodomni sistem upravljanja, u kome centralnu ulogu u upravljanju Društvom ima odbor Direktora, koji je odgovoran za realizaciju postavljenih ciljeva i ostvarivanje rezultata, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše prvenstveno preko Skupštine akcionara. Odredbom statuta je izvršeno potpuno i jasno razgraničenje delokruga poslova odbora Direktora u odnosu na delokrug poslova Skupštine akcionara

Skupština akcionara i prava akcionara

Skupština akcionara kao najviši organ Društva, čine svi akcionari. Sve akcije GALEB GTE A.D. su obične za akcije, koje vlasnicima daju ista prava, pri čemu svaka akcija daje pravo na jedan glas. Sednice skupštine akcionara mogu biti redovne i vanredne. Redovnu sednicu Skupštine akcionara saziva odbor Direktora, i ona se održava najkasnije šest meseci nakon završetka poslovne godine. Vanredne sednice saziva odbor Direktora na osnovu svoje odluke ili po zahtevu akcionara koju poseduju najmanje 5% akcija Društva.

Obaveštenje po odluci odbora Direktora o sazivanju sednice Skupštine akcionara, sa predloženim dnevnim redom, objavljuje se najkasnije narednog radnog dana nakon njenog donošenja na internet stranici Društva i internet stranici regulisanog tržišta (www.belex.rs). Poziv za sednicu skupštine akcionara upućuje se objavom na internet stranici društva (www.galeb.com), a takođe se objavljuje na internet stranici registra privrednih subjekata (www.apr.gov.rs), internet stranici Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti (www.crhov.rs) i internet stranici regulisanog tržišta (www.belex.rs). Poziv se upućuje najkasnije 30 dana pre dana održavanja redovne, odnosno 21 dan pre održavanja vanredne sednice. Istovremeno sa objavom poziva za sednicu Skupštine akcionara, koji su takođe dostupni na uvid u sedištu Društva svakom akcionaru koji to zahteva ili njegovom punomoćniku, do dana održavanja sednice.

Pozivi za sednicu Skupštine, pored informacija o mestu i vremenu održavanja sednice i dnevnom redu, sadrži i obaveštenje o načinu na koji su akcionarima dostupni materijali za sednicu, objašnjenja o pravima akcionara, načinu i rokovima za njihovo ostvarivanje i o Danu akcionara.

Sve usvojene odluke Skupštine akcionara objavljuju se na internet-stranici Društva, zajedno sa zapisnikom sa sednice Skupštine akcionara.

Pravo na učešće u radu skupštine akcionara

Pravo na učešće u radu i pravo glasa na sednici skupštine akcionara imaju svi akcionari koji su vlasnici akcija Galeb GTE a.d. na Dan akcionara, na osnovu jedinstvene evidencije akcionara koji vodi Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti.

Prema Statutu, pravo da lično učestvuje u radu skupštine akcionara ima akcionar Društva sa najmanje 0,1% ukupnog broja akcija Društva. Akcionari koji pšojedinačno ne podesuju propisan broj akcija imaju pravo da u radu skupštine učestvuju preko zajedničkog punomoćnika.

Predlaganje dopune dnevnog reda

U skladu sa zakonom, jedan ili više akcionara Društva, koji poseduju najmanje 5% akcija sa pravom glasa, mogu Odboru direktora uputiti predlog koji sadrži dodatne tačke za dnevni red Skupštine akcionara o kojima predlažu da se raspravlja, dodatne tačke o kojima se predlaže da skupština donese odluku pod uslovom da obrazlože taj predlog ili da dostave tekst odluke koju predlažu.

Većina za odlučivanje

Odluke Skupštine akcionara se, po pravilu, usvajaju običnom većinom glasova prisutnih akcionara Društva koji imaju pravo glasa po predmetnom pitanju, osim ukoliko Zakonom, Statutom ili drugim propisima za pojedina pitanja nije određen veći broj glasova.

Odbor direktora

Društvo ima odbor direktora koji se sastoji od tri člana. Članove odbora direktora imenuje skupština na period od godinu dana.

Odbor direktora čine:

Slavko Slavković , član odbora direktora i zakonski zastupnik
Radoslav Veselinović, predsednik odbora
Milosava Veselinović, član odbora

Delokrug rada odbora direktora

Utvrđuje poslovnu strategiju i poslovne ciljeve društva, vodi poslove društva i određuje unutrašnju organizaciju društva, saziva sednice skupštine, utvrđuje predlog dnevnog reda, izvršava odluke skupštine i vrši druge poslove i donosi odluke u skladu sa zakonom, statutom i odlukama skupštine. Odbor direktora će obavestiti akcionare o svim važnim pitanjima povodom sticanja većinskog, odnosno značajnog učešća u osnovnom kapitalu Društva i po potrebi predložiti skupštini mere u cilju odbrane, odnosno sprečavanje preuzimanja od strane nepoželjnog ponudioca.

12. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Nije bilo značajnijih aktivnosti u segmentu istraživanja tržišta.

U Beogradu, 25.03.2022. godine

Direktor Društva

S. Slavković





IZJAVA

Izjavljujem da sam zaposlen na mestu računovođe i da sam odgovorno lice za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2021. godinu, i da prema mome najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama i finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promene na kapitalu javnog društva.

Šabac, 25.03.2022.



Odgovorno lice
Dragana Gajić

GALEB GTE a.d. BEOGRAD

Sedište: Beograd - Zemun, Ulica i broj: Batajnički put 23

MB: 07092008; PIB: SR 100003197, Tekući račun: KOMERCIJALNA BANKA a.d. Beograd: 205-0000000147586-38

Tel: +381 11 31 48 000, Fax: 381 11 61 07 164, e-mail: info@galeb.com, www.galeb.com



GALEB
G · T · E

IZJAVA

Izjavljujem da od strane nadležnog organa privrednog društva nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja za 2021. godinu, kao ni odluka o pokriću gubitka. Odluke će biti donete na redovnom zasedanju Skupštine društva koja će biti održana do 30. juna 2022. godine.

Beograd, 25.03.2022.



Direktor društva
Slavko
Slavko Slavković

GALEB GTE a.d. BEOGRAD

Sedište: Beograd - Zemun, Ulica i broj: Batajnički put 23

MB: 07092008; PIB: SR 100003197, Tekući račun: KOMERCIJALNA BANKA a.d. Beograd: 205-000000147586-38
Tel: +381 11 31 48 000, Fax: 381 11 61 07 164, e-mail: info@galeb.com, www.galeb.com