

GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD



Godišnji izveštaj Grupe Za 2021. godinu

BEOGRAD, april 2022.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala (*"Službeni glasnik RS"* broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (*"Službeni glasnik RS"* broj 14/2012, 5/2015 i 24/2017) GOŠA MONTAŽA AD iz Beograda MB 07264399 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ GRUPE ZA 2021. GODINU

S A D R Ž A J

I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI GRUPE za 2021. godinu

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz godišnje finansijske izveštaje)

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)

II GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU GRUPE ZA 2021. GODINU

1. Opšti podaci matičnog društva
2. Podaci o članovima grupe
3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Grupe, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine;
4. Opis očekivanog razvoja Grupe i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Grupe izloženo;
5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen;
6. Značajniji poslovi sa povezanim licima;
7. Aktivnosti Grupe na polju istraživanja i razvoja;
8. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

III IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

IV ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA GRUPE O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

V ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОВЈЕКАТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

КОНСОЛИДОВАНИ 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		467.566	443.426	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	311	397	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		311	397	
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	21	455.713	431.702	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		192.038	200.058	
023	2. Постројења и опрема	0011		263.363	231.332	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		312	312	
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		11.542	11.327	

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	22	3.924	3.924	
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		1.302	1.032	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	23	6.316	6.371	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	19	2.622	5.636	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		874.181	561.964	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		232.875	107.034	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	24	207.816	61.600	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			33.190	
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	25	21.326	12.244	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	25	3.733		
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	401.161	273.355	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		385.565	256.685	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		15.596	16.670	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	27	30.343	5.700	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		30.136	5.700	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		207		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	28	117.582	151.874	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		117.582	151.874	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	29	77.538	23.985	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	30	14.682	16	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.344.369	1.011.026	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		316.277	288.959	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		685.586	489.178	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	31	313.214	313.214	
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	31	128.920	128.920	
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				
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		243.452	47.044	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		47.044		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	31	196.408	47.044	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	32	36.180	9.853	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		36.180	9.853	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		4.694	4.853	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		31.486	5.000	
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	V. 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		622.603	511.995	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	33	117.582	218.874	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		117.582	117.580	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			101.294	
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	34	177.917	167.054	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	35	308.171	110.847	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		376		
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		285.317	109.985	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		22.478	757	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			105	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		18.933	15.220	

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	36	18.377	12.467	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	37	556	2.718	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			35	
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				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.344.369	1.011.026	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		316.277	288.959	

у Београд
 дана 29.04 2022 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОБЈЕКТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

КОНСОЛИДОВАНИ 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		1.815.776	888.285
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	991	361
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		991	361
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	1.806.673	842.462
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.739.369	842.195
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		67.304	267
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6		8.855
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	7		33.190
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	33.190	14.706
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8	41.302	18.123
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.634.528	970.494
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9		361
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	329.332	188.380
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11	112.631	490.438
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		78.081	416.872
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11.453	73.566
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		23.097	
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	37.409	40.388
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	1.100.871	233.322
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		31.672	17.605
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	22.613	

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		181.248	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			82.209
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	273	10.291
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		273	10.253
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			38
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	2.055	1.995
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.797	1.623
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		258	372
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			8.296
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.782	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		88	15.288
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		1.017	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	35.254	109.713
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	10.587	5.975
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.851.391	1.023.577
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.648.187	978.464
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		203.204	45.113
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		203.204	45.113

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	3.782	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		3.014	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	19		1.931
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		196.408	47.044
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		196.408	47.044
	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 Београд

дана 29.04 2022 године



Законски заступник

[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОБЈЕКТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

КОНСОЛИДОВАНИ 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		196.408	47.044
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	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) добаци	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		196.408	47.044
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		196.408	47.044
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		196.408	47.044
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београд

дана 29.04.2022 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОБЈЕКТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

КОНСОЛИДОВАНИ 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	1.811.523	1.119.702
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.662.094	1.101.579
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	108.127	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	41.302	18.123
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.901.845	1.147.473
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.764.528	581.219
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	21.722	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	106.563	522.382
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.797	1.623
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	927	42.249
8. Остали одливи из пословних активности	3014	6.308	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	90.322	27.771
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	65.398	234.694
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	17.759	
3. Остали финансијски пласмани	3020	47.639	224.442
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		10.252
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	22.662	59.328
1. Куповина акција и удела	3024		3.924
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	22.662	55.404

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	42.736	175.366
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	173.394	10
1. Увећање основног капитала	3030		10
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	173.394	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	72.270	123.286
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	270	
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	72.000	24.502
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		98.784
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	101.124	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		123.276
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.050.315	1.354.406
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.996.777	1.330.087
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	53.538	24.319
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	23.985	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	273	38
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	258	372
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	77.538	23.985

у Београд

дана 29.04 2022 године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОВЈЕКАТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

КОНСОЛИДОВАНИ 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)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001		4010		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		4012		4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004	313.214	4013		4022		4031	128.920
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	313.214	4014		4023		4032	128.920
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	313.214	4016		4025		4034	128.920
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	313.214	4018		4027		4036	128.920

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и мер. 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		4046		4055		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		4048		4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	47.044	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	47.044	4059		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		4052	47.044	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	196.408	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	243.452	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073		4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075		4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	489.178	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	489.178	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	685.586	4090	

у Београд

дана 29.04 2022 године



Законски заступник

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

Goša montaža a.d., Beograd

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2021. godine**

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

- Pun naziv matičnog društva: Akcionarsko društvo za izgradnju i montažu objekata GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD, Knićaninova 3
- Skraćeni naziv društva: Goša Montaža AD BEOGRAD
- Sedište društva: Beograd – Stari Grad
- Oblik organizovanja: akcionarsko društvo
- Matični broj: 07264399
- Šifra delatnosti: 2511
- PIB: 101974895

GOŠA MONTAŽA AD (u daljem tekstu Društvo) sa sedištem u Beogradu osnovano je 1999.god. kao društvo sa ograničenom odgovornošću u sastavu tadašnje Holding korporacije GOŠA. Rešenjem Trgovinskog suda u Požarevcu od 07.12.2004.god. izvršena je preregistracija iz društva sa ograničenom odgovornošću u društveno preduzeće. Dana 25.5.2006.god. preduzeće je prodato putem Javne aukcije, tako da je ponovo promenjen oblik organizovanja.

Rešenjem br. BD125271/2006 od 20.6.2006.god. GOŠA MONTAŽA je kao otvoreno Akcionarsko društvo upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije. Dana 14.7.2016.godine Društvo je promenilo poslovni naziv isedište i Rešenjem br. BD 57215/2016 od 14.7.2016. godine u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije upisano skraćeno poslovno ime: GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD i adresa: Bulevar Arsenija Čarnojevića 140, Beograd-Novi Beograd.

Dana 30.12.2019 godine Društvo je promenilo sedište i Rešenjem br. BD 168251/2019 od 30.12.2019 godine u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije upisana je adresa Knićaninova 3, Beograd – Stari Grad

Delatnost Grupe je proizvodnja i montaža metalnih konstrukcija i delova konstrukcija. Kompletan obim usluga se sastoji od projektovanja i razrade radioničke dokumentacije, proizvodnje i montaže opreme, svih tipova čelične konstrukcije, remonta i održavanja termopostrojenja, procesne, rudarske, mašinske i hidromašinske opreme kao i iznajmljivanja sredstava transporta i mehanizacije.

Konsolidovani finansijski izveštaji se utvrđuju od strane Nadzornog odbora a konačnu odluku o usvajanju donosi Skupština društva.

Po kriterijumima veličine propisanim Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br.62/13i 30/2018) Grupa spada u srednja pravna lica za izveštajnu godinu.

Prosečan broj zaposlenih 2021.god. u Grupi je bio 53 radnika, a u 2020. god. je bio 312 radnika.

Povezano lice koje ulazi u konsolidovani finansijski izveštaj je GOŠA MONTAŽA INŽENJERING DOO osnovano 26.02.2020. godine sa ciljem da se bavi poslovima tehničkog savetovanja i inženjerske delatnosti, te da kako za Goša montažu tako i za druge firme vrši usluge tehničkog savetovanja na projektima. Učešće GOŠA MONTAŽA AD u vlasničkoj strukturi deoničarskog društva Goša montaža inženjering doo iznosi 100%.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje konsolidovani finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe, za obračunski period koji se završava 31.12.2021.god. sastavljeni su u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 73/2019) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

(a) Osnove za sastavljanje konsolidovani finansijskih izveštaja (Nastavak)

Svi podaci u konsolidovanim finansijskim izveštajima su iskazani u hiljadama dinara i prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima konsolidovanih finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 95/14 i 144/14).

Grupa po prvi put uvodi primenu standarda MSFI 9 i MSFI 15.

U skladu sa MSFI 9 Finansijska sredstva klasifikuju se u sledeće grupe:

- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha,
- finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanom trošku i
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat.

U skladu sa MSFI 15 subjekt priznaje prihod primenom sledećih pet koraka:

1. identifikovanje ugovora sa kupcem, odnosno određivanje da li je u pitanju ugovor koji je u delokrugu MSFI 15
2. utvrđivanje obaveza po osnovu ugovora sa kupcem – ugovor sa kupcem uključuje obavezu za prenos robe ili pružanje usluga kupcu.
3. utvrđivanje cene transakcije kao iznosa naknade koji subjekt očekuje da će dobiti u zamenu za prenos dogovorene robe ili usluge kupcu, osim iznosa naplaćenog u ime treće strane (kao što je iznos poreza na dodatu vrednost)
4. raspored cene transakcije na konkretna dobra i usluge i
5. priznavanje prihoda kada (ili kako) subjekt ispunjava svoje obaveze iz ugovora sa kupcem.

(b) Upporedni podaci

Grupa ne iskazuje uporedne podatke, jel je prva godina sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja.

(c) Korišćenje procena

U poslovnoj godini za koju se sastavljaju konsolidovani finansijski izveštaji rukovodstvo Grupe je koristilo najbolje moguće procene i razumne pretpostavke, a koje utiču na postignute i 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 u periodu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja koje deluju realno i razumno u datim okolnostima, ali koje mogu i odstupati od stvarnih rezultata.

(d) Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Grupe, koji podrazumeva da će Grupa nastaviti da posluje tokom budućeg vremenskog perioda. Navedena pretpostavka bazirana je na činjenici da je Grupa, svesno svog lošijeg rezultata u proteklim obračunskim periodima, trenutno u postupku donošenja programa reorganizacije i uvođenja tehnoloških, strukturnih i organizacionih promena sa ciljem uspostavljanja poremećene stabilnosti, a zatim i nastavak širenja svojih poslova i delatnosti za koje u svakom smislu poseduje kapacitete. Grupa je nakon sprovedenih analiza i utvrđenih potreba za reorganizacijom poslovanja utvrdilo i planove daljeg razvoja koje bi nakon sprovođenja planiranih promena bilo bazirano na inženjering poslovanju u oblasti energetike i naftne industrije, uz sistem poslovanja koji bi imao za cilj smanjenje troškova i sveukupnu optimizaciju rada i poslovanja. Cilj sprovođenja promena je da, uz primenu odgovarajućih mera i promenu organizacije rada, Grupa opstane kao privredni subjekt, poboljša finansijsku situaciju, kao i da, uz širenje oblasti delovanja na domaćem, ali i inostranom tržištu, počne da stiče i poslovnu dobit.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2021. godinu, su sledeće:

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Grupe, odnosno od prodaje robe, proizvoda i usluga. Prihodi se priznaju kada se roba isporuči ili usluga izvrši. Za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Grupe. U rashode spadaju: troškovi materijala, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije, nematerijalni troškovi, troškovi rezervisanja, troškovi bruto zarada, porezi, doprinosi i ostali lični rashodi.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Troškovi održavanja i opravke nekretnina, postrojenja i opreme pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

3.2. Preračunavanje iznosa u stranoj valuti

Poslovne promene nastale u stranoj valuti (ili povezane sa stranom valutom po osnovu valutne klauzule) preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva, potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti na datum bilansa, preračunate u dinarsku protivvrednost po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna monetarnih pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, priznaju se kao prihod i rashod.

Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija na dan:

	U RSD	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637
CHF	113,6388	108,4388

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja

Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja se priznaju po nabavnoj vrednosti koju predstavlja fakturna vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja istih.

Sve nabavke opreme u toku 2021.god. iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Određena oprema se priznaje kao osnovno sredstvo ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine, nezavisno da li je pojedinačna vrednost veća ili manja od vrednosti propisane poreskim propisima.

Troškovi tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme se priznaju kao rashod perioda.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja (Nastavak)

Amortizacija se proporcionalnom metodom obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja primenom sledećih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

– građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armirano betonske konstrukcije i samostalna postrojenja	2,5%
– građevinski objekti niskogradnje drvene konstrukcije	5,0%
– ostali građevinski objekti	10,0%
– proizvodno prenosna oprema	5,0%
– pogonski poslovni inventar	10,0%
– nameštaj i poslovni inventar	15,0%
– računarska i telekomunikaciona oprema i vozila	25,0%
– nematerijalna ulaganja	20%
– ostala nepomenuta sredstva	10%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.4. Kratkoročna potraživanja i ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti, umanjenoj za ugovoreni iznos popusta i rabata a uvećanoj za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Vrednost potraživanja iskazana u stranoj valuti, preračunava se u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Potraživanje iskazano u stranoj valuti na dan bilansa preračunava se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Otpis kratkoročnih potraživanja kod kojih postoji verovatnoćanaplativosti, vrši se indirektnim otpisivanjem dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem. Rukovodstvo Društva procenjuje koja će se potraživanja otpisati i ista evidentirati kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

3.5. Zalihe

Zalihe materijala se na datum bilansa vrednuju po nabavnoj ceni. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvećanu za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha se vrednuje po prosečnoj ponderisanoj ceni.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini sve dok se ne otuđe ili otpišu.

Zalihe otpadnog materijala koje se formiraju otpisom i isknjiženjem nekretnina i postrojenja, evidentiraju se po procenjenoj vrednosti otpadnog materijala koji će se u narednom periodu prodati.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u bilansu stanja po nabavnoj vrednosti. U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se: gotovina, sredstva na dinarskim i deviznim tekućim računima kod banaka i sredstva na izdvojenim računima (depoziti).

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.7. Porezi i doprinosi

3.7.1. Tekući porez i dobitak

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima u Republici Srbiji. Iznos obaveza po osnovu poreza na dobit utvrđuje se primenom propisane poreske stope u visini od 15% na poresku osnovicu, utvrđenu poreskim bilansom uz umanjenje za iznos poreskog kredita po osnovu ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu ili ranije iskazan gubitak. Poreski obveznici sami utvrđuju mesečnu akontaciju iznosa poreza na dobit.

3.7.2. Odloženi porez na dobit

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MRS 12 osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi porezi se utvrđuju po osnovu privremenih razlika između računovodstvene osnovice sredstava i poreske osnovice sredstava. Računovodstvena osnovica sredstava je neotpisana vrednost na kraju tekuće godine (posle obračunate amortizacije). Poreska osnovica sredstava je neotpisana vrednost sredstava na kraju tekuće godine po poreskim propisima. Utvrđena razlika je osnovica koja se množi stopom poreza na dobit od 15% i utvrđuje kumulativni iznos odloženog poreza koji u stvari pokazuje stanje odloženog poreza (sredstva ili obaveze u zavisnosti koja je osnovica veća) na dan 31.12. tekuće godine.

3.8. Primanje zaposlenih

3.8.1. Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja

Iznosi bruto zarada i naknada zarada zaposlenima priznaju se kao trošak zarada u bilansu uspeha. Grupa kao poslodavac, snosi troškove zaposlenih kao što su zdravstveno osiguranje, penzijsko osiguranje, osiguranje od nezaposlenosti i slično. Ovi iznosi se iskazuju u bilansu uspeha u okviru troškova zarada.

3.8.2. Rezervisanje za naknade zaposlenima

U skladu sa MRS 19, Grupa vrši obračun rezervisanja za otpremnine zaposlenima prilikom odlaska u penziju, kao i rezervisanja za otpremnine zaposlenima koji će biti proglašeni tehnološkim viškom. Projektovani obračun je urađen za ukupan broj zaposlenih uz primenu određenih parametara kao što su: diskontna stopa, procenjena stopa rasta prosečne zarade, procenat fluktuacije, iznos otpremnine po zakonu.

Pretpostavke koje su korišćene pri izradi obračuna su:

	2021.	2020.
diskontna stopa	2,21%	4,54%
procenjena stopa rasta prosečne zarade	2,50%	5,00%
procenat fluktuacije	5,00%	1,00%
otpremna po zakonu	204.392	168.402
ukupan broj zaposlenih	46	61
Efekti obračuna rezervisanja za otpremnine	2021.	2020.
Iznos obaveze za rezervisanja za otpremnine na dan 1.1 tekuće god (u 000)	4.853	18.579
isplaćeno u tekućoj godini	345	2.106
iznos obaveze za rezervisanje na dan 31.12. tekuće god.	4.694	4.853
neto iznos obaveze za rezervisanje tekuće godine	186	

Način priznavanje troškova rezervisanja je u okviru bilansa uspeha u periodu u kojem nastaju.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.9. Politike upravljanja rizikom**

U poslovanju Društva postoje stalni rizici, tako da je Društvo izloženo kreditnom riziku, riziku likvidnosti i tržišnom riziku koji podrazumevaju rizik da mu komitenti ne izmire svoje obaveze u ugovorenim rokovima, a ono ne izmiri svoje obaveze prema poveriocima, rizik po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i promena deviznih kurseva. Iz tih razloga postoje ciljevi upravljanja rizikom koji podrazumevaju spremnost Društva u praćenju rizika, njihovu optimizaciju i umanjeње potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Politika i postupci za upravljanje rizikom su načela upravljanja rizicima kao što su : izbegavanje ili smanjenje rizika i zaštita od rizika.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer 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 fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	991	361
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1,739,369	842,195
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	<u>67,304</u>	<u>267</u>
Ukupno	<u>1,807,664</u>	<u>842,823</u>

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		<u>8,855</u>
Ukupno	<u>0</u>	<u>8,855</u>

7. PROMENE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

Promene vrednosti zaliha učinaka se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		33,190
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	<u>(33,190)</u>	<u>(14,706)</u>
Ukupno	<u>(33,190)</u>	<u>(18,484)</u>

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Prihodi od zakupnina	19,844	4,921
Ostali poslovni prihodi	<u>21,458</u>	<u>13,202</u>
Ukupno	<u>41,302</u>	<u>18,123</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine
9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Nabavna vrednost prodane robe		361
Ukupno	0	361

10. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi materijala za izradu	276,829	142,658
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1,933	1,918
Troškovi goriva i energije	34,773	32,876
Troškovi rezervnih delova	1,508	3,755
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	14,289	7,173
Ukupno	329,332	188,380

11. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	78,081	321,494
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11,453	53,529
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		117
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7,975	7,133
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	3,620	1,155
Ostali lični rashodi i naknade	11,502	107,010
Ukupno	112,631	490,438

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi amortizacije	37,409	40,388
Ukupno	37,409	40,388

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	999,479	184,077
Troškovi transportnih usluga	9,670	7,907
Troškovi usluga održavanja	17,810	10,229
Troškovi zakupnina	40,806	1,322
Troškovi reklame i propagande	285	72
Troškovi ostalih usluga	32,821	29,715
Ukupno	<u>1,100,871</u>	<u>233,322</u>

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	5,089	4,891
Troškovi reprezentacije	3,101	802
Troškovi premija osiguranja	3,145	3,659
Troškovi platnog prometa	6,973	4,445
Troškovi članarina	671	723
Troškovi poreza	1,461	1,018
Ostali nematerijalni troškovi	2,173	2,067
Ukupno	<u>22,613</u>	<u>17,605</u>

15. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Prihodi od kamata (od trećih lica)		10,253
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	273	38
Ukupno	<u>273</u>	<u>10,291</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

16. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1.797	1,623
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	246	366
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	12	6
Ukupno	<u>2,055</u>	<u>1,995</u>

17. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	29,644	3,379
Viškovi	204	4,364
Prihodi od smanjenja obaveza	46	13,275
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		85,970
Ostali nepomenuti prihodi	5,360	2,725
Ukupno	<u>35,254</u>	<u>109,713</u>

18. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	283	547
Manjkovi	1,199	4,272
Rashodi po osnovu otpisa	2,863	
Ostali nepomenuti rashodi	6,242	1,156
Ukupno	<u>10,587</u>	<u>5,975</u>

19. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Tekući porez na dobit	3,782	0
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	3,014	1,931
Ukupno	<u>6,796</u>	<u>1,931</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

19. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine donete	5,636	3,705	-	-
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(3,014)	1,931	-	-
Stanje na kraju godine	2,622	5,636	-	-

20. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Softver i ostala prava	311	397
Ukupno	311	397

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Građevinsko zemljište	70,322	70,322
Građevinski objekti	121,716	129,736
Postrojenja i oprema	263,363	231,322
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	312	312
Ukupno	455,713	431,702

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>				
	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinsk i Objekti</u>	<u>Oprema i ostala oprema</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost					
Stanje 01. januara 2021.g	70,322	303,321	797,243		1,170,886
Tekuća povećanja	-	4,469	64,419	72,181	141,069
Tekuće otuđenje	-	(18,529)	(42,069)	(72,181)	(132,779)
31. decembra 2021. god	70,322	289,261	819,593	-	1,179,176
Ispravka vrednosti					
Stanje 01. januara 2021.g	-	173,585	565,599	-	736,285
Tekuća amortizacija	-	3,520	37,030	-	40,550
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenju	-	(9,560)	(46,711)	-	(56,271)
31. decembra 2021. god	-	167,545	555,918	-	723,463
Neotpisana vrednost 31. decembra 2021. god	70,322	121,716	263,675	-	455,713

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	3,934	3,934
Stanje na dan 31. decembra	3,934	3,934

Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica se odnosi na povezano pravno lice Goša montaža inženjering d.o.o. koje je osnovano sa ciljem da se bavi poslovima tehničkog savetavanja i inženjerinske delatnosti, te da kako za Goša montažu tako i za druge firme vrši usluge tehničkog savetovanja na projektima. U vlasništvu osnivača Društvo ima učešće 100%.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica se odnosi na povezano lice GOŠA STAN d.o.o S. Palanka koje je osnovano da u ime i za račun svojih osnivača obavlja delatnost iz oblasti gazdovanja stanovima. U vlasništvu osnivača Grupa ima učešće 15,7%.

23. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Ostala dugoročna potraživanja	6,371	6,371
Stanje na dan 31. decembra	6,371	6,371

Ostala dugoročna potraživanja se odnose na potraživanja po osnovu prodatih stanova koji su bili u vlasništvu Grupe, u čije ime i za račun prodaju i naplatu je izvršilo povezano lice GOŠA STAN d.o.o.

Prema odredbama Zakona o stanovanju i na osnovu Ugovora o otkupu predviđeni rok otplate je od 20-40 godina, tako da ta potraživanja spadaju u kategoriju dugoročnih.

24. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji	207,816	61,600
Gotovi proizvodi u skladištu		33,190
Stanje na dan 31. decembra	207,816	94,790

25. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Plaćeni avansi za robu u zemlji	21,326	1,588
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	3,733	8,885
Plaćeni avansi za usluge u zemlji		1,771
Stanje na dan 31. decembra	25,059	12,244

Plaćeni avansi za zalihe i usluge u ukupnom bruto iznosu od 36,592 hiljada dinara odnose na:

1. GIK Inženjering Kanjiža –za usluge TEK0 - Kost.u iznosu od 10.588 (hilj) RSD koji se nalazi na ispravci vrednosti datih avansa. U toku je sudski spor, u kome je dobijena I stepena presuda u korist Društva, trenutno je u toku žalbeni postupak pred Privrednim Apelacionim Sudom, ali očekuje se da i II stepena presuda bude doneta u korist Društva.
2. Family company trstenik – za projekat isporuke I instalacije hidromehaničke opreme na MHE Žuta Stena u iznosu 6.961 (hilj.) RSD u vezi sa Ugovorom br. 158/20 pd 20.07.2020 sa Luka Energy.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

3. PDV Montaža – za radove na modernizaciji hidrauličnog transporta Sistema otpepeljivanja u TE Kostolac A u iznosu 4.176 (hilj.) RSD u vezi sa Ugovorom br.21/21 od 10.02.2021. sa Wier Turkey Istanbul.
4. Veritas – M Gornji Milanovac za radove na sanaciji vodozahvatnih gradjevina ma MHE Moravica Ivanjica u iznosu od 2.147 (hilj.) RSD u vezi sa Ugovorom br.99/21 od 08.06.2021 sa JP EPS – Ogranak obnovljivi izvori energije.

26. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Kupci u zemlji	385,565	256,685
Kupci u inostranstvu	15,596	16,670
Stanje na dan 31. decembra	<u>401,161</u>	<u>273,355</u>

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2021. god. U postupku usaglašavanja potraživanja sa poslovnim partnerima 3% IOS-a je bilo neusaglašeno na dan 31.12.2021. god. Na osnovu faktura ispostavljenih u narednoj godini njihove naplate ne postoje neusaglašena potraživanja.

Društvo na dan 31.12.2021. godine u knjigama ima sledeća potraživanja za depozite u hilj. din:

DECO	4.226
OGRANAK CHINA MACHINERY ENGINEERING CORPORATION BEOGRAD	68.705
FEROMONT INZENJERING DOO BEOGRAD	37.393
TEKENAKA EUROPA GMBG	1.864
ELNOS BL DOO BEOGRAD	6.448
DSD NOELL GMBH	3.314
INTEGRAL INŽENJERING AD	979

27. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Potraživanja za kamatu i dividende	0	0
Potraživanja od zaposlenih	29	210
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	207	3,990
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	104	308
Ostala kratkoročna potraživanja	203	249
Potraživanje za PDV	29.800	943
Stanje na dan 31. decembra	<u>30,343</u>	<u>5,700</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	117,682	151,874
Stanje na dan 31. decembra	<u>117.682</u>	<u>151,874</u>

Ostali kratkoročni plasmani odnose se na oročena devizna sredstva kod banaka u zemlji prema uslovima definisanim poslovnom politikom banaka i obostrano potpisanim ugovorima.

28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (Nastavak)

Kod Otp banke položen je garantni depozit od 1 milion evra kao kolateralpo osnovu korišćenja revolving kreditne linije u iznosu od 1 milion evra po osnovu Ugovora o garantnom depozitu broj 92-106-0000012.0 od 31.05.2019. god..

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Tekući (poslovni) računi	67,536	2,081
Devizni račun	9,797	21,901
Ostala novčana sredstva	205	3
Stanje na dan 31. decembra	<u>77,538</u>	<u>23,985</u>

30. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Unapred plaćeni troškovi	20	16
Nefakturisani prihod	14,662	
Stanje na dan 31. decembra	<u>14,682</u>	<u>16</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

31. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Akcijski kapital	221,138	221,138
Ostali osnovni kapital	92,076	92,076
Statutarne i druge rezerve	128,920	128,920
Otkupljene sopstvene akcije	(1,302)	(1,032)
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	197,072	47,226
Gubitak tekuće godine	(664)	(182)
Stanje na dan 31. decembra	196,408	47,044

Vlasnička struktura akcijskog kapitala: vlasnici fizička lica 10,051189%
 vlasnici pravna lica 76,572096%
 vlasnici kastodi rn 13,376715%
 Većinski vlasnik na dan 31.12.2021. godine je firma „Deco“ doo iz Vrnjačke Banje, sa % vlasništva u iznosu od 75,010175% .

31. KAPITAL I REZERVE (Nastavak)

Na dan bilansa Grupa poseduje 1.302 sopstvenih akcija nominalne vrednosti od 1.000 RSD po akciji, stečenih kao posledica ostvarivanja prava nesaglasnih akcionara.

Osnivačkim aktom, odnosno Statutom predviđeno je da Grupa odlukom o raspodeli dobiti, deo dobiti izdvaja u statutarne i druge rezerve sa namenom za otkup sopstvenih akcija. Iznos tako formiranih rezervi na dan 31.12.2021. je 128.920 hiljada dinara.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 196,408 hiljada.

32. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4,694	4,853
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	31,486	5,000
Stanje na dan 31. decembra	36,180	9,853

Matično društvo je na dan 31.12.2020. ukinulo formirane rezerve za sudske sporove, jer je prethodne godine imalo iskoriscen iznos od 2.361 (hilj.) I bilo je izvesno da će se radni sporovi rešavati u korist Društva, međutim, radni sporovi koji su okončani u toku 2021god. i koji su u toku sa izvesnim poravnanjem ukazali su na potrebu ponovnog formiranja rezervi u korist Društva, i to u iznosu od 31,486 (hilj.)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	117,582	151.874
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		67,000
Stanje na dan 31. decembra	<u>117,582</u>	<u>218,874</u>

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji se odnose na kredite uzete kod banaka u zemlji. Krediti su sa valutnim iznosima i svrha korišćenja sredstava po kreditima je održavanje tekuće likvidnosti Društva. Obezbeđenje po kreditima je položen namenski devizni depozit od strane GOŠA MONTAŽA AD.

Kratkoročni kredit uzet od OTP BANKE u iznosu od 1.000.000,00 EUR

34. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	177,917	167,054
Stanje na dan 31. decembra	<u>177,917</u>	<u>167,054</u>

35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Dobavljači u zemlji	285,693	109,985
Dobavljači u inostranstvu	22,478	757
Ostale obaveze iz poslovanja		105
Stanje na dan 31. decembra	<u>308,171</u>	<u>110,847</u>

Dobavljači sa najvećim saldom:

<i>u RSD hiljada</i>			
R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	DECO DOO	V.Banja	77.000
2.	HTP MONT DOO	Beograd	69.554
3.	THYSSENKRUPP MATERIALS	Indjija	40.906
4.	METALING	Vršac	18.012
5.	ANTIKOR	Beograd	9.004
6.	ELVACO MET PRO DOO	Bijeljina	8.656
7.	MEGA FLEX	Zrenjanin	7.776
8.	OGRANAK MUE PRO	Beograd	6.411
	UKUPNO		237.319

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

U 2021. godini Društvo nema neusaglašenih obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu.

36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	379	379
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	10,609	5,052
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,234	617
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,248	1,447
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,016	1,214
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	34	98
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	12	35
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	7	23
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		5
Obaveze za dividende	3,304	3,406
Obaveze prema zaposlenima	29	58
Ostale obaveze	505	133
Stanje na dan 31. decembra	<u>18,377</u>	<u>12,467</u>

37. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		712
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		2,006
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	556	35
Stanje na dan 31. decembra	<u>556</u>	<u>2,753</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

38. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Data jemstva, garancije i druga prava	316,277	288,959
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	<u>(316,277)</u>	<u>(288,959)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>0</u>	<u>0</u>

38. VANBILANSNA EVIDENCIJA (Nastavak)

Grupa ugovara sa poslovnim bankom okvirnu liniju u okviru koje mu banka odobrava dinarske i devizne garancije za primljeni avans, dobro izvršenje posla i otklanjanje grešaka u garantnom periodu na određeni iznos i sa određenim rokom važenja. Grupa u zavisnosti od konkretnih ugovora i poslova, zahteva od banke izdavanje garancija koje će biti u korišćenju do perioda kako ugovor nalaže i predaje investitoru (korisniku garancije) u čijem su posedu do dospeća. Vanbilansno ih evidentira kao primljene garancije i obaveze za primljene garancije, odnosno u vanbilansnoj aktivi se nalaze primljene garancije u iznosu od 316.277 hiljada dinara, a obaveze za primljene garancije u istom iznosu se nalaze u vanbilansnoj pasivi.

39. POTENCIJALNE OBAVEZE

Grupa na dan bilansa nema značajne potencijalne finansijske obaveze, i ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

Sudski sporovi

Grupa na dan 31. decembar 2021. godine ima aktivne sudske sporova u svojstvu tuženog i tužioca, ali detaljnom analizom utvrđeno je da ne postoji velika verovatnoća odliva sredstava po ovom osnovu pa je i rezervisanje po ovom osnovu svedeno na realno očekivani iznos odliva koji će nastupiti. Nakon dana bilansa nije bilo promena u stanju sa sudskim sporovima.

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Grupa prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Grupa i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Grupe ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Grupe sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Zaduženost a)	658,783	521,848
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>77,538</u>	<u>23,985</u>
Neto zaduženost	<u>581,245</u>	<u>497,863</u>
Kapital b)	<u>685,586</u>	<u>488,146</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	<u>85%</u>	<u>102%</u>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

- b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja.

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	3,924	3,924
Potraživanja po osnovu prodaje	401,161	273,355
Druga potraživanja	30,343	4,757
Kratkoročni finansijski plasmani	117,582	151,874
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>77,538</u>	<u>23,985</u>
	<u>630,548</u>	<u>457,895</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	36,180	9,853
Kratkoročne finansijske obaveze	622,603	511,995
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	308,171	110,847
Druge obaveze	<u>18,377</u>	<u>12,467</u>
	<u>985,331</u>	<u>645,162</u>

Osnovni finansijski instrumenti Grupe su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Grupe. U normalnim uslovima poslovanja Grupa je izložena niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Grupa ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Grupa je izložena finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Grupe tržišnom riziku, niti u načinu na koje Grupa upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

Grupa je izložena deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Grupa ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Grupa posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Grupi bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	25,393	38,572	(145,017)	(197,339)
	25,393	38,572	(145,017)	(197,339)

U RSD 000

Grupa je osetljiva na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Grupe na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Grupa ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
	+10%	+10%	-10%	-10%
EUR	(14,036)	(15,877)	14,036	15,877
	(14,036)	(15,877)	14,036	15,877

U RSD 000

Rizik od promene kamatnih stopa

Grupa je izložena riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Grupa nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine
40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	117,582	151,874
	<u>117,582</u>	<u>151,874</u>
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	3,924	3,924
Potraživanja po osnovu prodaje	401,161	273,355
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	30,343	4,757
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	77,538	23,985
	<u>512,966</u>	<u>306,021</u>
	<u>630,548</u>	<u>457,895</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(308,171)	(110,847)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	(18,377)	(12,467)
	<u>(326,548)</u>	<u>(123,314)</u>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze	(117,582)	(218,874)
	<u>(117,582)</u>	<u>(218,874)</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u>(117,582)</u>	<u>(67,000)</u>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	U RSD 000			
	Povećanje od		Smanjenje od	
	1 procentnog poena		1 procentnog poena	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Rezultat tekuće godine	(1,176)	(670)	1,176	670

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kreditni rizik

Grupa je izložena kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Grupi izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Grupu. Izloženost Grupe ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
OGRANAK CHINE MACHINERY ENER.CORPORATION	68,705	30,123
FEROMONT INZENJERING DOO	37,393	22,530
DECO	4,266	30,112
Ostali	<u>275,201</u>	<u>173,920</u>
	<u>385,565</u>	<u>256,685</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2021. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	385,565		385,565
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	157	(157)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>385,565</u>	<u>(157)</u>	<u>385,565</u>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2021. godini iznosi 45 dana.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2021. godine iskazane su u iznosu od RSD 308,171 hiljada. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2021. godine iznosi 60 dana.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Grupe koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Grupe kao i upravljanje likvidnošću. Grupa upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD
						31.12.2021.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	298,129	72,263	15,173	-	-	385,565

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Grupe. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD
						31.12.2021.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno	
Nekamatonosne	185,778	55,073	44,466		285,317	
Kamatonosne			117,582		117,582	

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2021.

	31. decembar 2021. Knjigovodstvena		31. decembar 2020. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	6,316	6,316	6,371	6,371
Potraživanja po osnovu prodaje	401,161	401,161	273,355	273,355
Druga potraživanja	30,343	30,343	4,757	4,757
Kratkoročni finansijski plasmani	117,582	117,582	151,874	151,874
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	77,538	77,538	23,985	23,985
	632,940	632,940	460,342	460,342
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze				
Kratkoročne finansijske obaveze	117,582	117,582	218,874	218,874
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	307,795	307,795	110,675	110,675
Druge obaveze	18,377	18,377	15,220	15,220
	443,754	443,754	344,769	344,769

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

41. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nakon bilansa stanja, Društvo je potpisalo dva značajna Ugovora:

1. Ugovor vezan za brodsku prevodnicu HE Đerdap sa narucioncem DSD NOELL, na iznos od 9.668.871,25 evra.

Osim navedenog, nije bilo značajnih događaja koji bi mogli značajno da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

42. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637
CHF	113,6388	108,4388

U Beogradu


Dana 28.04.2022.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik





„ГОША МОНТАЖА“ АД, БЕОГРАД

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Консолидовани биланс стања

Консолидовани биланс успеха

Консолидовани извештај о осталом резултату

Консолидовани извештај о токовима готовине

Консолидовани извештај о променама на капиталу

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје

ПРИЛОГ: КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**АКЦИОНАРИМА ДРУШТВА „ГОША МОНТАЖА“ АД, БЕОГРАД****Мишљење са резервом**

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја друштва „Гоша Монтажа“ а.д., Београд, и његових зависних друштава (у даљем тексту: Група), који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2021. године и одговарајући консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о токовима готовине, консолидовани извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз консолидоване финансијске извештаје.

Консолидовани финансијски извештаји Групе обухватају извештаје матичног привредног друштва „Гоша Монтажа“ а.д., Београд и зависног привредног друштва „Гоша монтажа инжењеринг“ д.о.о., Београд.

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања приказаних у пасусу *Основа за мишљење са резервом*, приложени консолидовани финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију Групе на дан 31. децембра 2021. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење са резервом

- Група је у консолидованим финансијским извештајима за 2021. годину исказала земљиште и грађевинске објекте садашње вредности од РСД 192,038 хиљада, као и постројења и опрему укупне нето садашње вредности од РСД 263,363 хиљаде. У оквиру наведених средстава су и 1,514 ставки које су у потпуности амортизоване а у функцији су, а чија набавна вредност износи РСД 523,754 хиљада. Осим тога, у току обављања ревизије уверили смо се да Група земљиште, грађевинске објекте и опрему вреднује по набавној вредности умањену за кумулирану исправку вредности. Узевши у обзир све горе наведено, сматрамо да постоје индиције да фер вредности земљишта, грађевинских објекта и опреме одступа од садашње вредности исказане у консолидованим финансијским извештајима и да је потребно преиспитати примењену рачуноводствену политику и извршити процену вредности земљишта, грађевинских објекта и опреме. Вредновање треба извршити по фер вредности што је у складу са *МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема*. У току обављања ревизије, није било могуће проценити ефекте које ова питања могу имати на исказану вредност некретнина, постројења и опреме, ревалоризационих резерви и са њима повезаних одложених пореских обавеза на дан 31. децембра 2021. године, као ни на обрачунате трошкове амортизације и резултат пре опорезивања за 2021. годину.
- Група је у консолидованим финансијским извештајима за 2021. годину исказала потраживања по основу продаје у бруто износу од РСД 401,318 хиљада са припадајућом исправком вредности од РСД 157 хиљада. На бази доступних рачуноводствених информација сматрамо да Група није поступила у складу са захтевима *МСФИ 9 – Финансијски инструменти* који налаже да се изврши процена очекиваног кредитног губитка и резервисање средстава по том основу. У току обављања ревизије и на бази добијених информација, нисмо били у могућности да проценимо утицај овог одступања на консолидоване финансијске извештаје Групе за 2021. годину, стога нисмо били у могућности да се уверимо у реалност исказаних потраживања у консолидованим финансијским извештајима Групе за 2021. годину.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Naša AIK banka | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Основа за мишљење са резервом (наставак)

- Група приликом састављања финансијских извештаја за 2021. годину, није применила *МСФИ 16 – Лизинг*, којим се уводи нови модел за признавање, одмеравање, презентовање и обелодањивање лизинга. Стандард има за циљ да обезбеди да и корисници и даваоци лизинга пружају релевантне информације на начин који веродостојно одражава предметне трансакције. Те информације корисницима финансијских извештаја дају основ за процену ефеката лизинга на финансијску позицију, финансијске перформансе и токове готовине ентитета. У току вршења ревизије нисмо могли да квантикујемо ефекте овог питања на консолидоване финансијске извештаје за 2021. годину.

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Групу у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију консолидованих финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Остале информације садржане у консолидованом годишњем извештају о пословању Групе

Остале информације се односе на информације садржане у консолидованом годишњем извештају о пословању, али не укључује консолидоване финансијске извештаје и извештај ревизора о њима. Руководство Групе је одговорно за припрему осталих информација у складу са прописима Републике Србије.

Наше мишљење о консолидованим финансијским извештајима не обухвата остале информације. У вези са ревизијом консолидованих финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и тиме размотримо да ли су остале информације усклађене у свим материјално значајним аспектима са консолидованим финансијским извештајима са нашим сазнањима стеченим у току ревизије или се на други начин чине материјално погрешним. Поред тога, извршили смо процену да ли су остале информације припремљене, у свим материјално значајним аспектима, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да ли су остале информације у формалном смислу у складу са захтевима и поступцима за припрему осталих информација Закона о рачуноводству у контексту материјалности, односно да ли би неко непоштовање ових захтева би могло утицати на просуђивања донета на основу ових осталих информација.

Само на основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да их оценимо, извештавамо да остале информације које описују чињенице које су такође приказане у консолидованим финансијским извештајима су, осим по питањима изнетим у пасусу *Основа за мишљење са резервом* у свим материјално значајним аспектима, у складу са консолидованим финансијским извештајима и припремљене у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије.

Поред тога, ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално значајно погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопштим у извештају. Закључили смо да је Годишњи извештај о пословању из разлога описаних у одељку *Основа за мишљење са резервом* материјално погрешно исказан по питању износа или других ставки у Годишњем извештају о пословању које су под утицајем горе описаног одступања од рачуноводствених прописа важећих у Републици Србији.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за консолидоване финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових консолидованих финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему консолидованих финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању консолидованих финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Групе да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Групу или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

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

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да консолидовани финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне 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 збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових консолидованих финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у консолидованим финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефективности интерних контрола Групе.
- Вршимо оцену 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 ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Naša AIK banka | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја консолидованих финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у консолидованим финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.
- Прибављамо довољно адекватних ревизијских доказа у вези са финансијским извештајима друштва, односно о пословним активностима у оквиру Групе са циљем да изразимо мишљење о консолидованим финансијским извештајима. Ми смо одговорни за усмеравање, надзор и извршење ревизије Групе. Такође, ми смо искључиво одговорни за наше ревизорско мишљење.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 29. април 2022. године



Bojana Raso

Бојана Рашо

Овлашћени ревизор

за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОБЈЕКТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

КОНСОЛИДОВАНИ 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		467.566	443.426	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	311	397	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		311	397	
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	21	455.713	431.702	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		192.038	200.058	
023	2. Постројења и опрема	0011		263.363	231.332	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		312	312	
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		11.542	11.327	

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	22	3.924	3.924	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		1.302	1.032	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	23	6.316	6.371	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	19	2.622	5.636	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		874.181	561.964	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		232.875	107.034	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	24	207.816	61.600	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			33.190	
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	25	21.326	12.244	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	25	3.733		
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	401.161	273.355	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		385.565	256.685	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		15.596	16.670	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	27	30.343	5.700	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		30.136	5.700	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		207		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	28	117.582	151.874	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		117.582	151.874	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	29	77.538	23.985	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	30	14.682	16	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.344.369	1.011.026	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		316.277	288.959	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		685.586	489.178	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	31	313.214	313.214	
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	31	128.920	128.920	
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				
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		243.452	47.044	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		47.044		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	31	196.408	47.044	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	32	36.180	9.853	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		36.180	9.853	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		4.694	4.853	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		31.486	5.000	
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		622.603	511.995	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	33	117.582	218.874	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		117.582	117.580	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			101.294	
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	34	177.917	167.054	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	35	308.171	110.847	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		376		
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		285.317	109.985	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		22.478	757	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			105	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		18.933	15.220	

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	36	18.377	12.467	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	37	556	2.718	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			35	
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				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.344.369	1.011.026	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		316.277	288.959	

у Београд
 дана 29.04 2022 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОВЈЕКАТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

КОНСОЛИДОВАНИ 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		1.815.776	888.285
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	991	361
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		991	361
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	1.806.673	842.462
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.739.369	842.195
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		67.304	267
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6		8.855
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	7		33.190
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	33.190	14.706
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8	41.302	18.123
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.634.528	970.494
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9		361
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	329.332	188.380
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11	112.631	490.438
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		78.081	416.872
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11.453	73.566
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		23.097	
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	37.409	40.388
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	1.100.871	233.322
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		31.672	17.605
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	22.613	

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		181.248	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			82.209
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	273	10.291
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		273	10.253
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			38
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	2.055	1.995
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.797	1.623
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		258	372
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			8.296
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.782	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		88	15.288
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		1.017	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	35.254	109.713
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	10.587	5.975
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.851.391	1.023.577
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.648.187	978.464
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		203.204	45.113
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		203.204	45.113

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	3.782	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		3.014	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	19		1.931
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		196.408	47.044
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		196.408	47.044
	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 Београд

дана 29.04 2022 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОВЈЕКАТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

КОНСОЛИДОВАНИ 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		196.408	47.044
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) 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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		196.408	47.044
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		196.408	47.044
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		196.408	47.044
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београд

дана 29.04 2022 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОВЈЕКАТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

КОНСОЛИДОВАНИ 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	1.811.523	1.119.702
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.662.094	1.101.579
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	108.127	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	41.302	18.123
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.901.845	1.147.473
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.764.528	581.219
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	21.722	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	106.563	522.382
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.797	1.623
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	927	42.249
8. Остали одливи из пословних активности	3014	6.308	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	90.322	27.771
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	65.398	234.694
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	17.759	
3. Остали финансијски пласмани	3020	47.639	224.442
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		10.252
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	22.662	59.328
1. Куповина акција и удела	3024		3.924
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	22.662	55.404

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	42.736	175.366
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	173.394	10
1. Увећање основног капитала	3030		10
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	173.394	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	72.270	123.286
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	270	
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	72.000	24.502
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		98.784
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	101.124	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		123.276
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.050.315	1.354.406
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.996.777	1.330.087
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	53.538	24.319
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	23.985	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	273	38
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	258	372
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	77.538	23.985

у Београд

дана 29.04 2022 године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОВЈЕКАТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

КОНСОЛИДОВАНИ 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)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001		4010		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		4012		4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004	313.214	4013		4022		4031	128.920
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	313.214	4014		4023		4032	128.920
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	313.214	4016		4025		4034	128.920
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	313.214	4018		4027		4036	128.920

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. 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		4046		4055		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		4048		4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	47.044	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	47.044	4059		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		4052	47.044	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	196.408	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	243.452	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073		4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075		4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	489.178	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	489.178	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	685.586	4090	

у Београд

дана 29.04 2022 године



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

Goša montaža a.d., Beograd

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2021. godine**

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

- Pun naziv matičnog društva: Akcionarsko društvo za izgradnju i montažu objekata GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD, Knićaninova 3
- Skraćeni naziv društva: Goša Montaža AD BEOGRAD
- Sedište društva: Beograd – Stari Grad
- Oblik organizovanja: akcionarsko društvo
- Matični broj: 07264399
- Šifra delatnosti: 2511
- PIB: 101974895

GOŠA MONTAŽA AD (u daljem tekstu Društvo) sa sedištem u Beogradu osnovano je 1999.god. kao društvo sa ograničenom odgovornošću u sastavu tadašnje Holding korporacije GOŠA. Rešenjem Trgovinskog suda u Požarevcu od 07.12.2004.god. izvršena je preregistracija iz društva sa ograničenom odgovornošću u društveno preduzeće. Dana 25.5.2006.god. preduzeće je prodato putem Javne aukcije, tako da je ponovo promenjen oblik organizovanja.

Rešenjem br. BD125271/2006 od 20.6.2006.god. GOŠA MONTAŽA je kao otvoreno Akcionarsko društvo upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije. Dana 14.7.2016.godine Društvo je promenilo poslovni naziv isedište i Rešenjem br. BD 57215/2016 od 14.7.2016. godine u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije upisano skraćeno poslovno ime: GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD i adresa: Bulevar Arsenija Čarnojevića 140, Beograd-Novi Beograd.

Dana 30.12.2019 godine Društvo je promenilo sedište i Rešenjem br. BD 168251/2019 od 30.12.2019 godine u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije upisana je adresa Knićaninova 3, Beograd – Stari Grad

Delatnost Grupe je proizvodnja i montaža metalnih konstrukcija i delova konstrukcija. Kompletan obim usluga se sastoji od projektovanja i razrade radioničke dokumentacije, proizvodnje i montaže opreme, svih tipova čelične konstrukcije, remonta i održavanja termopostrojenja, procesne, rudarske, mašinske i hidromašinske opreme kao i iznajmljivanja sredstava transporta i mehanizacije.

Konsolidovani finansijski izveštaji se utvrđuju od strane Nadzornog odbora a konačnu odluku o usvajanju donosi Skupština društva.

Po kriterijumima veličine propisanim Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br.62/13i 30/2018) Grupa spada u srednja pravna lica za izveštajnu godinu.

Prosečan broj zaposlenih 2021.god. u Grupi je bio 53 radnika, a u 2020. god. je bio 312 radnika.

Povezano lice koje ulazi u konsolidovani finansijski izveštaj je GOŠA MONTAŽA INŽENJERING DOO osnovano 26.02.2020. godine sa ciljem da se bavi poslovima tehničkog savetovanja i inženjerske delatnosti, te da kako za Goša montažu tako i za druge firme vrši usluge tehničkog savetovanja na projektima. Učešće GOŠA MONTAŽA AD u vlasničkoj strukturi deoničarskog društva Goša montaža inženjering doo iznosi 100%.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje konsolidovani finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe, za obračunski period koji se završava 31.12.2021.god. sastavljeni su u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 73/2019) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)**(a) Osnove za sastavljanje konsolidovani finansijskih izveštaja (Nastavak)**

Svi podaci u konsolidovanim finansijskim izveštajima su iskazani u hiljadama dinara i prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima konsolidovanih finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 95/14 i 144/14).

Grupa po prvi put uvodi primenu standarda MSFI 9 i MSFI 15.

U skladu sa MSFI 9 Finansijska sredstva klasifikuju se u sledeće grupe:

- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha,
- finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanom trošku i
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat.

U skladu sa MSFI 15 subjekt priznaje prihod primenom sledećih pet koraka:

1. identifikovanje ugovora sa kupcem, odnosno određivanje da li je u pitanju ugovor koji je u delokrugu MSFI 15
2. utvrđivanje obaveza po osnovu ugovora sa kupcem – ugovor sa kupcem uključuje obavezu za prenos robe ili pružanje usluga kupcu.
3. utvrđivanje cene transakcije kao iznosa naknade koji subjekt očekuje da će dobiti u zamenu za prenos dogovorene robe ili usluge kupcu, osim iznosa naplaćenog u ime treće strane (kao što je iznos poreza na dodatu vrednost)
4. raspored cene transakcije na konkretna dobra i usluge i
5. priznavanje prihoda kada (ili kako) subjekt ispunjava svoje obaveze iz ugovora sa kupcem.

(b) Uporedni podaci

Grupa ne iskazuje uporedne podatke, jer je prva godina sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja.

(c) Korišćenje procena

U poslovnoj godini za koju se sastavljaju konsolidovani finansijski izveštaji rukovodstvo Grupe je koristilo najbolje moguće procene i razumne pretpostavke, a koje utiču na postignute i 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 u periodu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja koje deluju realno i razumno u datim okolnostima, ali koje mogu i odstupati od stvarnih rezultata.

(d) Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Grupe, koji podrazumeva da će Grupa nastaviti da posluje tokom budućeg vremenskog perioda. Navedena pretpostavka bazirana je na činjenici da je Grupa, svesno svog lošijeg rezultata u proteklim obračunskim periodima, trenutno u postupku donošenja programa reorganizacije i uvođenja tehnoloških, strukturnih i organizacionih promena sa ciljem uspostavljanja poremećene stabilnosti, a zatim i nastavak širenja svojih poslova i delatnosti za koje u svakom smislu poseduje kapacitete. Grupa je nakon sprovedenih analiza i utvrđenih potreba za reorganizacijom poslovanja utvrdilo i planove daljeg razvoja koje bi nakon sprovođenja planiranih promena bilo bazirano na inženjering poslovanju u oblasti energetike i naftne industrije, uz sistem poslovanja koji bi imao za cilj smanjenje troškova i sveukupnu optimizaciju rada i poslovanja. Cilj sprovođenja promena je da, uz primenu odgovarajućih mera i promenu organizacije rada, Grupa opstane kao privredni subjekt, poboljša finansijsku situaciju, kao i da, uz širenje oblasti delovanja na domaćem, ali i inostranom tržištu, počne da stiče i poslovnu dobit.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2021. godinu, su sledeće:

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Grupe, odnosno od prodaje robe, proizvoda i usluga. Prihodi se priznaju kada se roba isporuči ili usluga izvrši. Za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Grupe. U rashode spadaju: troškovi materijala, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije, nematerijalni troškovi, troškovi rezervisanja, troškovi bruto zarada, porezi, doprinosi i ostali lični rashodi.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Troškovi održavanja i opravke nekretnina, postrojenja i opreme pokrivaju se izprihodaobračunskog perioda u kome nastanu.

3.2. Preračunavanje iznosa u stranoj valuti

Poslovne promene nastale u stranoj valuti (ili povezane sa stranom valutom po osnovu valutne klauzule) preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva, potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti na datum bilansa, preračunate u dinarsku protivvrednost po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna monetarnih pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, priznaju se kao prihod i rashod.

Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija na dan:

	U RSD	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637
CHF	113,6388	108,4388

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja

Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja se priznaju po nabavnoj vrednostikojupredstavlja fakturnavrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja istih.

Sve nabavke opreme u toku 2021.god. iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Određena oprema se priznaje kao osnovno sredstvo ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine, nezavisno da li je pojedinačna vrednost veća ili manja od vrednosti propisane poreskim propisima.

Troškovi tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme se priznaju kao rashod perioda.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja (Nastavak)

Amortizacija se proporcionalnom metodom obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja primenom sledećih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

– građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armirano betonske konstrukcije i samostalna postrojenja	2,5%
– građevinski objekti niskogradnje drvene konstrukcije	5,0%
– ostali građevinski objekti	10,0%
– proizvodno prenosna oprema	5,0%
– pogonski poslovni inventar	10,0%
– nameštaj i poslovni inventar	15,0%
– računarska i telekomunikaciona oprema i vozila	25,0%
– nematerijalna ulaganja	20%
– ostala nepomenuta sredstva	10%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.4. Kratkoročna potraživanja i ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti, umanjenoj za ugovoreni iznos popusta i rabata a uvećanoj za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Vrednost potraživanja iskazana u stranoj valuti, preračunava se u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Potraživanje iskazano u stranoj valuti na dan bilansa preračunava se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Otpis kratkoročnih potraživanja kod kojih postoji verovatnoćanaplativosti, vrši se indirektnim otpisivanjem dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem. Rukovodstvo Društva procenjuje koja će se potraživanja otpisati i ista evidentirati kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

3.5. Zalihe

Zalihe materijala se na datum bilansa vrednuju po nabavnoj ceni. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvećanu za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha se vrednuje po prosečnoj ponderisanoj ceni.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini sve dok se ne otuđe ili otpišu.

Zalihe otpadnog materijala koje se formiraju otpisom i isknjiženjem nekretnina i postrojenja, evidentiraju se po procenjenoj vrednosti otpadnog materijala koji će se u narednom periodu prodati.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju ubilansu stanja po nabavnoj vrednosti. U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se: gotovina, sredstva na dinarskim i deviznim tekućim računima kod banaka i sredstva na izdvojenim računima (depoziti).

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.7. Porezi i doprinosi

3.7.1. Tekući porez i dobitak

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima u Republici Srbiji. Iznos obaveza po osnovu poreza na dobit utvrđuje se primenom propisane poreske stope u visini od 15% na poresku osnovicu, utvrđenu poreskim bilansom uz umanjenje za iznos poreskog kredita po osnovu ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu ili ranije iskazan gubitak. Poreski obveznici sami utvrđuju mesečnu akontaciju iznosa poreza na dobit.

3.7.2. Odloženi porez na dobit

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MRS 12 osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi porezi se utvrđuju po osnovu privremenih razlika između računovodstvene osnovice sredstava i poreske osnovice sredstava. Računovodstvena osnovica sredstava je neotpisana vrednost na kraju tekuće godine (posle obračunate amortizacije). Poreska osnovica sredstava je neotpisana vrednost sredstava na kraju tekuće godine po poreskim propisima. Utvrđena razlika je osnovica koja se množi stopom poreza na dobit od 15% i utvrđuje kumulativni iznos odloženog poreza koji u stvari pokazuje stanje odloženog poreza (sredstva ili obaveze u zavisnosti koja je osnovica veća) na dan 31.12. tekuće godine.

3.8. Primanje zaposlenih

3.8.1. Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja

Iznosi bruto zarada i naknada zarada zaposlenima priznaju se kao trošak zarada u bilansu uspeha. Grupa kao poslodavac, snosi troškove zaposlenih kao što su zdravstveno osiguranje, penzijsko osiguranje, osiguranje od nezaposlenosti i slično. Ovi iznosi se iskazuju u bilansu uspeha u okviru troškova zarada.

3.8.2. Rezervisanje za naknade zaposlenima

U skladu sa MRS 19, Grupa vrši obračun rezervisanja za otpremnine zaposlenima prilikom odlaska u penziju, kao i rezervisanja za otpremnine zaposlenima koji će biti proglašeni tehnološkim viškom. Projektovani obračun je urađen za ukupan broj zaposlenih uz primenu određenih parametara kao što su: diskontna stopa, procenjena stopa rasta prosečne zarade, procenat fluktuacije, iznos otpremnine po zakonu.

Pretpostavke koje su korišćene pri izradi obračuna su:

	2021.	2020.
diskontna stopa	2,21%	4,54%
procenjena stopa rasta prosečne zarade	2,50%	5,00%
procenat fluktuacije	5,00%	1,00%
otpremna po zakonu	204.392	168.402
ukupan broj zaposlenih	46	61
Efekti obračuna rezervisanja za otpremnine	2021.	2020.
Iznos obaveze za rezervisanja za otpremnine na dan 1.1 tekuće god (u 000)	4.853	18.579
isplaćeno u tekućoj godini	345	2.106
iznos obaveze za rezervisanje na dan 31.12. tekuće god.	4.694	4.853
neto iznos obaveze za rezervisanje tekuće godine	186	

Način priznavanje troškova rezervisanja je u okviru bilansa uspeha u periodu u kojem nastaju.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.9. Politike upravljanja rizikom**

U poslovanju Društva postoje stalni rizici, tako da je Društvo izloženo kreditnom riziku, riziku likvidnosti i tržišnom riziku koji podrazumevaju rizik da mu komitenti ne izmire svoje obaveze u ugovorenim rokovima, a ono ne izmiri svoje obaveze prema poveriocima, rizik po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i promena deviznih kurseva. Iz tih razloga postoje ciljevi upravljanja rizikom koji podrazumevaju spremnost Društva u praćenju rizika, njihovu optimizaciju i umanjenje potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Politika i postupci za upravljanje rizikom su načela upravljanja rizicima kao što su : izbegavanje ili smanjenje rizika i zaštita od rizika.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer 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 fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	991	361
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1,739,369	842,195
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	<u>67,304</u>	<u>267</u>
Ukupno	<u>1,807,664</u>	<u>842,823</u>

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		<u>8,855</u>
Ukupno	<u>0</u>	<u>8,855</u>

7. PROMENE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

Promene vrednosti zaliha učinaka se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		33,190
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	<u>(33,190)</u>	<u>(14,706)</u>
Ukupno	<u>(33,190)</u>	<u>(18,484)</u>

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Prihodi od zakupnina	19,844	4,921
Ostali poslovni prihodi	<u>21,458</u>	<u>13,202</u>
Ukupno	<u>41,302</u>	<u>18,123</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine
9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Nabavna vrednost prodane robe		361
Ukupno	0	361

10. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi materijala za izradu	276,829	142,658
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1,933	1,918
Troškovi goriva i energije	34,773	32,876
Troškovi rezervnih delova	1,508	3,755
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	14,289	7,173
Ukupno	329,332	188,380

11. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	78,081	321,494
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11,453	53,529
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		117
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7,975	7,133
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	3,620	1,155
Ostali lični rashodi i naknade	11,502	107,010
Ukupno	112,631	490,438

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi amortizacije	37,409	40,388
Ukupno	37,409	40,388

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	999,479	184,077
Troškovi transportnih usluga	9,670	7,907
Troškovi usluga održavanja	17,810	10,229
Troškovi zakupnina	40,806	1,322
Troškovi reklame i propagande	285	72
Troškovi ostalih usluga	32,821	29,715
Ukupno	<u>1,100,871</u>	<u>233,322</u>

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	5,089	4,891
Troškovi reprezentacije	3,101	802
Troškovi premija osiguranja	3,145	3,659
Troškovi platnog prometa	6,973	4,445
Troškovi članarina	671	723
Troškovi poreza	1,461	1,018
Ostali nematerijalni troškovi	2,173	2,067
Ukupno	<u>22,613</u>	<u>17,605</u>

15. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Prihodi od kamata (od trećih lica)		10,253
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	273	38
Ukupno	<u>273</u>	<u>10,291</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

16. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1.797	1,623
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	246	366
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	12	6
Ukupno	<u>2,055</u>	<u>1,995</u>

17. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	29,644	3,379
Viškovi	204	4,364
Prihodi od smanjenja obaveza	46	13,275
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		85,970
Ostali nepomenuti prihodi	5,360	2,725
Ukupno	<u>35,254</u>	<u>109,713</u>

18. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	283	547
Manjkovi	1,199	4,272
Rashodi po osnovu otpisa	2,863	
Ostali nepomenuti rashodi	6,242	1,156
Ukupno	<u>10,587</u>	<u>5,975</u>

19. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Tekući porez na dobit	3,782	0
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	3,014	1,931
Ukupno	<u>6,796</u>	<u>1,931</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

19. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine donete	5,636	3,705	-	-
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(3,014)	1,931	-	-
Stanje na kraju godine	2,622	5,636	-	-

20. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Softver i ostala prava	311	397
Ukupno	311	397

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Građevinsko zemljište	70,322	70,322
Građevinski objekti	121,716	129,736
Postrojenja i oprema	263,363	231,322
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	312	312
Ukupno	455,713	431,702

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine
21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>				
	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinsk i Objekti</u>	<u>Oprema i ostala oprema</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost					
Stanje 01. januara 2021.g	70,322	303,321	797,243		1,170,886
Tekuća povećanja	-	4,469	64,419	72,181	141,069
Tekuće otuđenje	-	(18,529)	(42,069)	(72,181)	(132,779)
31. decembra 2021. god	70,322	289,261	819,593	-	1,179,176
Ispravka vrednosti					
Stanje 01. januara 2021.g	-	173,585	565,599	-	736,285
Tekuća amortizacija	-	3,520	37,030	-	40,550
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenju	-	(9,560)	(46,711)	-	(56,271)
31. decembra 2021. god	-	167,545	555,918	-	723,463
Neotpisana vrednost 31. decembra 2021. god	70,322	121,716	263,675	-	455,713

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	3,934	3,934
Stanje na dan 31. decembra	3,934	3,934

Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica se odnosi na povezano pravno lice Goša montaža inženjering d.o.o. koje je osnovano sa ciljem da se bavi poslovima tehničkog savetavanja i inženjerinske delatnosti, te da kako za Goša montažu tako i za druge firme vrši usluge tehničkog savetovanja na projektima. U vlasništvu osnivača Društvo ima učešće 100%.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica se odnosi na povezano lice GOŠA STAN d.o.o S. Palanka koje je osnovano da u ime i za račun svojih osnivača obavlja delatnostiz oblasti gazdovanja stanovima. U vlasništvu osnivača Grupa ima učešće 15,7%.

23. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Ostala dugoročna potraživanja	6,371	6,371
Stanje na dan 31. decembra	6,371	6,371

Ostala dugoročna potraživanja se odnose na potraživanja po osnovu prodatih stanova koji su bili u vlasništvu Grupe, u čije ime i za račun prodaju i naplatu je izvršilo povezano lice GOŠA STAN d.o.o.

Prema odredbama Zakona o stanovanju i na osnovu Ugovora o otkupu predviđeni rok otplate je od 20-40 godina, tako da ta potraživanja spadaju u kategoriju dugoročnih.

24. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji	207,816	61,600
Gotovi proizvodi u skladištu		33,190
Stanje na dan 31. decembra	207,816	94,790

25. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Plaćeni avansi za robu u zemlji	21,326	1,588
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	3,733	8,885
Plaćeni avansi za usluge u zemlji		1,771
Stanje na dan 31. decembra	25,059	12,244

Plaćeni avansi za zalihe i usluge u ukupnom bruto iznosu od 36,592 hiljada dinara odnose na:

1. GIK Inženjering Kanjiža –za usluge TEK0 - Kost.u iznosu od10.588 (hilj) RSD koji se nalazi na ispravci vrednosti datih avansa. U toku je sudski spor, u kome je dobijena I stepena presuda u korist Društva, trenutno je u toku žalbeni postupak pred Privrednim Apelacionim Sudom, ali očekuje se da i II stepena presuda bude doneta u korist Društva.
2. Family company trstenik – za projekat isporuke I instalacije hidromehaničke opreme na MHE Žuta Stena u iznosu 6.961 (hilj.) RSD u vezi sa Ugovorom br. 158/20 pd 20.07.2020 sa Luka Energy.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

3. PDV Montaža – za radove na modernizaciji hidrauličnog transporta Sistema otpepeljivanja u TE Kostolac A u iznosu 4.176 (hilj.) RSD u vezi sa Ugovorom br.21/21 od 10.02.2021. sa Wier Turkey Istanbul.
4. Veritas – M Gornji Milanovac za radove na sanaciji vodozahvatnih gradjevina ma MHE Moravica Ivanjica u iznosu od 2.147 (hilj.) RSD u vezi sa Ugovorom br.99/21 od 08.06.2021 sa JP EPS – Ogranak obnovljivi izvori energije.

26. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Kupci u zemlji	385,565	256,685
Kupci u inostranstvu	15,596	16,670
Stanje na dan 31. decembra	<u>401,161</u>	<u>273,355</u>

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2021. god. U postupku usaglašavanja potraživanja sa poslovnim partnerima 3% IOS-a je bilo neusaglašeno na dan 31.12.2021. god. Na osnovu faktura ispostavljenih u narednoj godini njihove naplate ne postoje neusaglašena potraživanja.

Društvo na dan 31.12.2021. godine u knjigama ima sledeća potraživanja za depozite u hilj. din:

DECO	4.226
OGRANAK CHINA MACHINERY ENGINEERING CORPORATION BEOGRAD	68.705
FEROMONT INZENJERING DOO BEOGRAD	37.393
TEKENAKA EUROPA GMBG	1.864
ELNOS BL DOO BEOGRAD	6.448
DSD NOELL GMBH	3.314
INTEGRAL INŽENJERING AD	979

27. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Potraživanja za kamatu i dividende	0	0
Potraživanja od zaposlenih	29	210
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	207	3,990
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	104	308
Ostala kratkoročna potraživanja	203	249
Potraživanje za PDV	29.800	943
Stanje na dan 31. decembra	<u>30,343</u>	<u>5,700</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	117,682	151,874
Stanje na dan 31. decembra	<u>117.682</u>	<u>151,874</u>

Ostali kratkoročni plasmani odnose se na oročena devizna sredstva kod banaka u zemlji prema uslovima definisanim poslovnom politikom banaka i obostrano potpisanim ugovorima.

28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (Nastavak)

Kod Otp banke položen je garantni depozit od 1 milion evra kao kolateralpo osnovu korišćenja revolving kreditne linije u iznosu od 1 milion evra po osnovu Ugovora o garantnom depozitu broj 92-106-0000012.0 od 31.05.2019. god..

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Tekući (poslovni) računi	67,536	2,081
Devizni račun	9,797	21,901
Ostala novčana sredstva	205	3
Stanje na dan 31. decembra	<u>77,538</u>	<u>23,985</u>

30. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Unapred plaćeni troškovi	20	16
Nefakturisani prihod	14,662	
Stanje na dan 31. decembra	<u>14,682</u>	<u>16</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

31. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Akcijski kapital	221,138	221,138
Ostali osnovni kapital	92,076	92,076
Statutarne i druge rezerve	128,920	128,920
Otkupljene sopstvene akcije	(1,302)	(1,032)
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	197,072	47,226
Gubitak tekuće godine	(664)	(182)
Stanje na dan 31. decembra	196,408	47,044

Vlasnička struktura akcijskog kapitala: vlasnici fizička lica 10,051189%
 vlasnici pravna lica 76,572096%
 vlasnici kastodi rn 13,376715%
 Većinski vlasnik na dan 31.12.2021. godine je firma „Deco“ doo iz Vrnjačke Banje, sa % vlasništva u iznosu od 75,010175% .

31. KAPITAL I REZERVE (Nastavak)

Na dan bilansa Grupa poseduje 1.302 sopstvenih akcija nominalne vrednosti od 1.000 RSD po akciji, stečenih kao posledica ostvarivanja prava nesaglasnih akcionara.

Osnivačkim aktom, odnosno Statutom predviđeno je da Grupa odlukom o raspodeli dobiti, deo dobiti izdvaja u statutarne i druge rezerve sa namenom za otkup sopstvenih akcija. Iznos tako formiranih rezervi na dan 31.12.2021. je 128.920 hiljada dinara.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 196,408 hiljada.

32. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4,694	4,853
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	31,486	5,000
Stanje na dan 31. decembra	36,180	9,853

Matično društvo je na dan 31.12.2020. ukinulo formirane rezerve za sudske sporove, jer je prethodne godine imalo iskoriscen iznos od 2.361 (hilj.) I bilo je izvesno da će se radni sporovi rešavati u korist Društva, međutim, radni sporovi koji su okončani u toku 2021god. i koji su u toku sa izvesnim poravnanjem ukazali su na potrebu ponovnog formiranja rezervi u korist Društva, i to u iznosu od 31,486 (hilj.)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	117,582	151.874
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		67,000
Stanje na dan 31. decembra	<u>117,582</u>	<u>218,874</u>

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji se odnose na kredite uzete kod banaka u zemlji. Krediti su sa valutnim iznosima i svrha korišćenja sredstava po kreditima je održavanje tekuće likvidnosti Društva. Obezbeđenje po kreditima je položen namenski devizni depozit od strane GOŠA MONTAŽA AD.

Kratkoročni kredit uzet od OTP BANKE u iznosu od 1.000.000,00 EUR

34. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	177,917	167,054
Stanje na dan 31. decembra	<u>177,917</u>	<u>167,054</u>

35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Dobavljači u zemlji	285,693	109,985
Dobavljači u inostranstvu	22,478	757
Ostale obaveze iz poslovanja		105
Stanje na dan 31. decembra	<u>308,171</u>	<u>110,847</u>

Dobavljači sa najvećim saldom:

<i>u RSD hiljada</i>			
R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	DECO DOO	V.Banja	77.000
2.	HTP MONT DOO	Beograd	69.554
3.	THYSSENKRUPP MATERIALS	Indjija	40.906
4.	METALING	Vršac	18.012
5.	ANTIKOR	Beograd	9.004
6.	ELVACO MET PRO DOO	Bijeljina	8.656
7.	MEGA FLEX	Zrenjanin	7.776
8.	OGRANAK MUE PRO	Beograd	6.411
	UKUPNO		237.319

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

U 2021. godini Društvo nema neusaglašenih obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu.

36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	379	379
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	10,609	5,052
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,234	617
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,248	1,447
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,016	1,214
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	34	98
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	12	35
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	7	23
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		5
Obaveze za dividende	3,304	3,406
Obaveze prema zaposlenima	29	58
Ostale obaveze	505	133
Stanje na dan 31. decembra	<u>18,377</u>	<u>12,467</u>

37. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		712
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		2,006
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	556	35
Stanje na dan 31. decembra	<u>556</u>	<u>2,753</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

38. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Data jemstva, garancije i druga prava	316,277	288,959
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	<u>(316,277)</u>	<u>(288,959)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>0</u>	<u>0</u>

38. VANBILANSNA EVIDENCIJA (Nastavak)

Grupa ugovara sa poslovnim bankom okvirnu liniju u okviru koje mu banka odobrava dinarske i devizne garancije za primljeni avans, dobro izvršenje posla i otklanjanje grešaka u garantnom periodu na određeni iznos i sa određenim rokom važenja. Grupa u zavisnosti od konkretnih ugovora i poslova, zahteva od banke izdavanje garancija koje će biti u korišćenju do perioda kako ugovor nalaže i predaje investitoru (korisniku garancije) u čijem su posedu do dospeća. Vanbilansno ih evidentira kao primljene garancije i obaveze za primljene garancije, odnosno u vanbilansnoj aktivi se nalaze primljene garancije u iznosu od 316.277 hiljada dinara, a obaveze za primljene garancije u istom iznosu se nalaze u vanbilansnoj pasivi.

39. POTENCIJALNE OBAVEZE

Grupa na dan bilansa nema značajne potencijalne finansijske obaveze, i ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

Sudski sporovi

Grupa na dan 31. decembar 2021. godine ima aktivne sudske sporova u svojstvu tuženog i tužioca, ali detaljnom analizom utvrđeno je da ne postoji velika verovatnoća odliva sredstava po ovom osnovu pa je i rezervisanje po ovom osnovu svedeno na realno očekivani iznos odliva koji će nastupiti. Nakon dana bilansa nije bilo promena u stanju sa sudskim sporovima.

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Grupa prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Grupa i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Grupe ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Grupe sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Zaduženost a)	658,783	521,848
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>77,538</u>	<u>23,985</u>
Neto zaduženost	<u>581,245</u>	<u>497,863</u>
Kapital b)	<u>685,586</u>	<u>488,146</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	<u>85%</u>	<u>102%</u>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

- b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja.

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	3,924	3,924
Potraživanja po osnovu prodaje	401,161	273,355
Druga potraživanja	30,343	4,757
Kratkoročni finansijski plasmani	117,582	151,874
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>77,538</u>	<u>23,985</u>
	<u>630,548</u>	<u>457,895</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	36,180	9,853
Kratkoročne finansijske obaveze	622,603	511,995
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	308,171	110,847
Druge obaveze	<u>18,377</u>	<u>12,467</u>
	<u>985,331</u>	<u>645,162</u>

Osnovni finansijski instrumenti Grupe su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Grupe. U normalnim uslovima poslovanja Grupa je izložena niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Grupa ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Grupa je izložena finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Grupe tržišnom riziku, niti u načinu na koje Grupa upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

Grupa je izložena deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Grupa ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Grupa posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Grupi bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	25,393	38,572	(145,017)	(197,339)
	25,393	38,572	(145,017)	(197,339)

U RSD 000

Grupa je osetljiva na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Grupe na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Grupa ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
	+10%	+10%	-10%	-10%
EUR	(14,036)	(15,877)	14,036	15,877
	(14,036)	(15,877)	14,036	15,877

U RSD 000

Rizik od promene kamatnih stopa

Grupa je izložena riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Grupa nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine
40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	117,582	151,874
	<u>117,582</u>	<u>151,874</u>
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	3,924	3,924
Potraživanja po osnovu prodaje	401,161	273,355
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	30,343	4,757
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	77,538	23,985
	<u>512,966</u>	<u>306,021</u>
	<u>630,548</u>	<u>457,895</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(308,171)	(110,847)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	(18,377)	(12,467)
	<u>(326,548)</u>	<u>(123,314)</u>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze	(117,582)	(218,874)
	<u>(117,582)</u>	<u>(218,874)</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u>(117,582)</u>	<u>(67,000)</u>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	U RSD 000			
	Povećanje od		Smanjenje od	
	1 procentnog poena		1 procentnog poena	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Rezultat tekuće godine	(1,176)	(670)	1,176	670

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kreditni rizik

Grupa je izložena kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Grupi izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Grupu. Izloženost Grupe ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
OGRANAK CHINE MACHINERY ENER.CORPORATION	68,705	30,123
FEROMONT INZENJERING DOO	37,393	22,530
DECO	4,266	30,112
Ostali	<u>275,201</u>	<u>173,920</u>
	<u>385,565</u>	<u>256,685</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2021. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	385,565		385,565
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	157	(157)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>385,565</u>	<u>(157)</u>	<u>385,565</u>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2021. godini iznosi 45 dana.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2021. godine iskazane su u iznosu od RSD 308,171 hiljada. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2021. godine iznosi 60 dana.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Grupe koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Grupe kao i upravljanje likvidnošću. Grupa upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD
						31.12.2021.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	298,129	72,263	15,173	-	-	385,565

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Grupe. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD
						31.12.2021.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno	
Nekamatonosne	185,778	55,073	44,466		285,317	
Kamatonosne			117,582		117,582	

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2021.

	31. decembar 2021. Knjigovodstvena		31. decembar 2020. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	6,316	6,316	6,371	6,371
Potraživanja po osnovu prodaje	401,161	401,161	273,355	273,355
Druga potraživanja	30,343	30,343	4,757	4,757
Kratkoročni finansijski plasmani	117,582	117,582	151,874	151,874
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	77,538	77,538	23,985	23,985
	632,940	632,940	460,342	460,342
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze				
Kratkoročne finansijske obaveze	117,582	117,582	218,874	218,874
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	307,795	307,795	110,675	110,675
Druge obaveze	18,377	18,377	15,220	15,220
	443,754	443,754	344,769	344,769

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

41. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nakon bilansa stanja, Društvo je potpisalo dva značajna Ugovora:

1. Ugovor vezan za brodsku prevodnicu HE Đerdap sa narucioncem DSD NOELL, na iznos od 9.668.871,25 evra.

Osim navedenog, nije bilo značajnih događaja koji bi mogli značajno da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

42. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637
CHF	113,6388	108,4388

U Beogradu

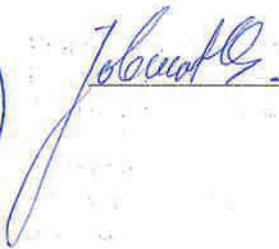
Dana 28.04.2022.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik





1. Opšti podaci matičnog Društva

Poslovno ime: GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD

Sedište i adresa: Kničaninova 3, Beograd – Stari Grad

Matični broj: 07264399

PIB: 101974895

Veb sajt i e-mail adresa: www.gosamontaza.rs : montaza@gosamontaza.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 125271/2006 od 20.6.2006. godine

Delatnost: 2511 proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija

Broj zaposlenih (prosečan broj u 2021): 53

Broj akcionara (na dan 31.12.2021) : 468

Deset najvećih akcionara

Akcionar	Broj akcija u posedu na dan 31.12.2021.	% učešća u ukupnom broju akcija od 221.138
DECO DOO VRNJAČKA BANJA	165.876	75,010175%
BDD M&V INVESTMENTS AD Zbirni račun	29.581	13,376715%
Novaković Željko	2.763	1,249446%
WIENER STADTISCHE AD	1.554	0,702729%
Stojanović Ivan	1.302	0,588773%
GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD	1.252	0,566162%
Drakulić Slobodan	980	0,443162%
Živković Miroљjub	921	0,416482%
Mandić Milutin	768	0,347294%
NELT DOO	648	0,293030%

Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD): Akcijski kapital 221.138

Vlasnička struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2020. je sledeća:

- U vlasništvu fizičkih lica je 10,051189% akcijskog kapitala
- U vlasništvu pravnih lica 76,572096% akcijskog kapitala
- U vlasništvu kastodi računa 13,376715% akcijskog kapitala.

Broj izdatih akcija – obične: 221.138 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 1.000 RSD

ISIN broj: RSGMONE48287

CIF kod: ESVUFR

Naziv organizovanog tržišta na kojem su uključene akcije:

Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

Akcijama kompanije se u izveštajnoj godini trgovalo na MTP Metodom preovlađujuće cene.

2. Podaci o članovima Grupe

2.1. Goša montaža inženjering doo

Sedište i adresa: Knićaninova 3, Stari grad

Matični broj: 21560995

PIB: 111886334

Delatnost: 7112

Broj zaposlenih (prosečan broj u 2021) 17

3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja grupe, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja grupe, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine grupe detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz godišnje finansijske izveštaje za 2021. Grupe". U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupno **ostvarenog rezultata** poslovanja Grupe u 2021. godini

Struktura rezultata	bruto	Ostvareno u 2021. (u 000 RSD)
1		2
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi		1.815.776
Poslovni rashodi		1.634.528
Poslovni rezultat		181.248
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi		273
Finansijski rashodi		2.055
Finansijski rezultat		-1.782
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi		35.254

Prihodi od usklađ. Vrednosti imovine	88
Rashodi od usklađ. vrednosti imovine	1.017
Ostali rashodi	10.587
Ostali rezultat	22.973
<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja promene racunov. politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>	
Prihod	
Rashod	
Neto efekat	
<i>Ukupan bruto rezultat</i>	
UKUPNI PRIHODI	1.851.391
UKUPNI RASHODI	1.648.187
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	203.204

DOBITAK pre oporezivanja je 203.204 dinara, a kada se dodaju poreski prihodi/rashodi perioda, **neto dobitak iznosi** 196.408 dinara.

Potpunije sagledavanje rezultata poslovanja i finansijskog položaja Grupe je moguće kroz pokazatelje kao što su: pokazatelji likvidnosti, pokazatelji finansijske strukture i pokazatelji rentabilnosti (profitabilnosti).

Pokazatelji likvidnosti

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji **pokazatelji likvidnosti** kao najrelevantniji pokazatelji koji ukazuju na finansijsku situaciju Grupe, odnosno sposobnost Grupe da uredno izmiruje svoje obaveze u rokovima dospeća i to:

- II stepen likvidnosti ili ratio reducirane likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, odnosno kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine; i kratkoročnih obaveza) koji pokazuje sa koliko je dinara obrtne imovine pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- I stepen likvidnosti ili gotovinski ratio likvidnosti (količnik gotovine i gotovinskih ekvivalenata; i kratkoročnih obaveza) je najstrožiji test likvidnosti i pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven jedan dinar kratkoročnih obaveza;
- Neto obrtna sredstva, pokazatelj likvidnosti i solventnosti, ako se posmatra sa stanovišta aktive, je vrednosna razlika između obrtne imovine i kratkoročnih obaveza, odnosno višak obrtne imovine koji preostane nakon izmirenja svih kratkoročnih obaveza.

Pokazatelj likvidnosti	Zadovoljavajući opšti standardi	2021.
II stepen likvidnosti	1:1	1.01
I stepen likvidnosti		0,13
Neto obrtna sredstva u (000 RSD)	Pozitivna vrednost	251.578

Rezultati racio analize pokazuju da nije bilo rizika od nelikvidnosti i nesolventnosti odnosno da je Grupa tokom 2021. godine bila likvidna, da nije imala poteškoća da izmiruje novčane obaveze u rokovima dospeća, uz održavanje potrebnog obima i strukture obrtnih sredstava i očuvanja dobrog kreditnog boniteta.

Pokazatelji rentabilnosti

Pokazatelji rentabilnosti (profitabilnosti) se svode na zahtev da se ostvari maksimalna dobit i prinos sa što manje angažovanih sredstava u procesu poslovanja.

Najbolji reprezent **rentabilnosti** je *stopa neto prinosa na sopstveni kapital* koja pokazuje koliki je prinos u % ostvaren na sopstveni kapital posle nadoknađivanja svih rashoda uključujući kamatu i porez na dobit.

Pokazatelj rentabilnosti	2021.
Neto dobitak (gubitak) (u 000 RSD)	196.408
Kapital tekuće godine + Kapital prethodne godine / 2 (u 000 RSD)	587.382
Stopa neto prinosa na sopstveni kap.	33,44%

Pokazatelji solventnosti

Pokazatelji finansijske strukture ili pokazatelji solventnosti ukazuju koliko u poslovanju Grupe učestvuju sopstveni a koliko pozajmljeni izvori. Odnos između sopstvenih i pozajmljenih izvora finansiranja ukazuje na kvalitet finansijske strukture, sigurnost poverilaca i mogućnost razvoja društva. Najčešći pokazatelji finansijske strukture su: stepen zaduženosti i racio sopstvenog kapitala.

Stepen zaduženosti, izražen u procentima koji pokazuje koliko se grupa finansira iz pozajmljenih izvora finansiranja, tj. koliko je učešće dugova i obaveza u ukupnoj finansijskoj strukturi, dobija se stavljanjem u odnos Ukupnih rezervisanja i obaveza; i ukupne pasive.

Pokazatelj solventnosti	2021.
Ukupna rezervisanja i obaveze (u 000 RSD)	658.783
Ukupna pasiva (u 000 RSD)	1.344.369
Stepen zaduženosti	49,00%

Racio sopstvenog kapitala (Količnik ukupnog kapitala i ukupne pasive) pokazuje koliki je udeo sopstvenih izvora finansiranja u ukupnoj pasivi, odnosno u kojoj meri se Grupa finansira iz sopstvenog kapitala.

Pokazatelj solventnosti	2021.
Ukupni kapital (u 000 RSD)	685.586
Ukupna pasiva (u 000 RSD)	1.344.369
Racio sopstvenog kapitala	50,99%

Ovi pokazatelji ukazuju da je finansijska sigurnost i solventnost Grupe u 2021. godini zadovoljavajuća.

4. Opis očekivanog razvoja Grupe i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Grupe izloženo;

Očekivani razvoj Grupe u narednom periodu realizovaće se u zavisnosti od ostvarenja strateškog plana društva koji podrazumeva:

- Povećanje obima realizacije i profitabilnosti
- Jačanje mogućnosti za privlačenje mlađeg kadra, motivisanje i zadržavanje zaposlenih adekvatnom politikom zarada i nagrađivanja
- Smanjenje troškova poslovanja
- Jačanje planske i kontrolne funkcije
- Agresivniji nastup na traženju novih tržišta
- Jačanje korporativnog uticaja i imidža
- Prepoznatljivost u poslovanju.
- Društveno odgovorno poslovanje

Društveno odgovorno poslovanje predstavlja integralni deo poslovne politike Grupe sa jasno utvrđenim odnosom prema zaposlenima, vlasnicima, životnoj sredini, kupcima, lokalnom okruženju i društvu u celini što je ujedno i osnovni postulat izbalansiranog pristupa društveno odgovornom poslovanju.

Stabilan razvoj kompanije je moguć samo u prosperitetnoj zajednici i društvu. Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Grupa posluje u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonskog okvira.

U normalnim uslovima poslovanja Grupa je izložena rizicima a pre svega finansijskim, tržišnim, deviznim, kreditnim rizicima i dr.

U svom poslovanju Grupa je izložena finansijskim rizicima od promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Grupa je izložena deviznom riziku prvenstveno preko gotovine, potraživanja od kupaca, obaveza prema dobavljačima koji su ugovoreni u stranoj valuti. Grupa ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika obzirom da u Republici takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Grupa izložena su nestabilni i promenjivi ekonomski uslovi, loša privredna klima, otežana naplata, nedovoljno predvidivi regulatorni okvir, siva ekonomija, nelojalna konkurencija, nelikvidnost koja se iz godine u godinu produbljuje pa se broj insolventnih kompanija povećava.

5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka perioda za koji je izveštaj pripremljen;

Zbog krizne situacije na svetskom tržištu izazvane sukobima Rusije i Ukrajine u prvom kvartalu 2022. beleži se veliki skok cena čelika kao i drugih sirovina koje koristimo u našem poslovanju. Nadamo se da to neće izazvati veće poremećaje na tržištu.

6. Značajniji poslovi sa povezanim licima;

Grupa je u 2020. god. obavljala transakcije sa povezanim licem GOŠA STAN DOO Smederevska Palanka i DECO DOO Vrnjačka Banja.

Povezano lice GOŠA STAN DOO u ime i za račun GOŠA MONTAŽA AD, kao jednog od osnivača i vlasnika stanova vrši naplatu novčanih sredstava na ime otkupa stanova kao i zakupa za neprodane stanove.

DECO DOO Vrnjačka Banja je angažovalo GOŠA MONTAŽU za izvođenje građevinskih radova na projektima u zemlji po tržišnim uslovima.

Značajnih poslova je bilo i u smislu nabavke čelika po tržišnim uslovima od DECO DOO Vrnjačka Banja.

7. Aktivnosti Grupe na polju istraživanja i razvoja;

Aktivnosti Grupe su usmerene na razvoj i modernizaciju poslovanja, poboljšanje organizacije upravljanja poslovnim procesima, poboljšanje efikasnosti poslovanja, podmlađivanje rukovodećih struktura, razvoj kadrova kao i druge relevantne poslovne mere od interesa za buduće poslovanje Grupe.

II IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

U skladu sa članom 50. I 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012, 5/2015 i 24/2017), izjavljujemo:

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu grupe.

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

1. Zakonski zastupnik "GOŠA MONTAŽA" AD
Generalni direktor
Vladimir Jovičić

2. Ivana Kostić
Šef računovodstva



IV ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA GRUPE O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

Napomena*

- Godišnji izveštaj Grupe u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa Grupe (Skupštine akcionara). Grupa će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja, a redovne godišnje finansijske izveštaje dostaviti Agenciji za privredne registre najkasnije do 30.6.2021.
-

V ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Napomena*

- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini. Grupa će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.

Grupa odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

1. Zakonski zastupnik "GOŠA MONTAŽA" AD
Generalni direktor
Vladimir Jovičić dipl.građ.inž.

2. Ivana Kostić
Šef računovodstva

Kocic *Ubajic*



1. Opšti podaci matičnog Društva

Poslovno ime: GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD

Sedište i adresa: Knićaninova 3, Beograd – Stari Grad

Matični broj: 07264399

PIB: 101974895

Veb sajt i e-mail adresa: www.gosamontaza.rs : montaza@gosamontaza.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 125271/2006 od 20.6.2006. godine

Delatnost: 2511 proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija

Broj zaposlenih (prosečan broj u 2021): 53

Broj akcionara (na dan 31.12.2021) : 468

Deset najvećih akcionara

Akcionar	Broj akcija u posedu na dan 31.12.2021.	% učešća u ukupnom broju akcija od 221.138
DECO DOO VRNJAČKA BANJA	165.876	75,010175%
BDD M&V INVESTMENTS AD Zbirni račun	29.581	13,376715%
Novaković Željko	2.763	1,249446%
WIENER STADTISCHE AD	1.554	0,702729%
Stojanović Ivan	1.302	0,588773%
GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD	1.252	0,566162%
Drakulić Slobodan	980	0,443162%
Živković Mirosljub	921	0,416482%
Mandić Milutin	768	0,347294%
NELT DOO	648	0,293030%

Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD): Akcijski kapital 221.138

Vlasnička struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2020. je sledeća:

- U vlasništvu fizičkih lica je 10,051189% akcijskog kapitala
- U vlasništvu pravnih lica 76,572096% akcijskog kapitala
- U vlasništvu kastodi računa 13,376715% akcijskog kapitala.

Broj izdatih akcija – obične: 221.138 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 1.000 RSD

ISIN broj: RSGMONE48287

CIF kod: ESVUFR

Naziv organizovanog tržišta na kojem su uključene akcije:

Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

Akcijama kompanije se u **izveštajnoj godini** trgovalo na MTP Metodom preovlađujuće cene.

2. Podaci o članovima Grupe

2.1. Goša montaža inženjering doo

Sedište i adresa: Knićaninova 3, Stari grad

Matični broj: 21560995

PIB: 111886334

Delatnost: 7112

Broj zaposlenih (prosečan broj u 2021) 17

3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja grupe, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja grupe, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine grupe detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz godišnje finansijske izveštaje za 2021. Grupe". U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupno **ostvarenog rezultata** poslovanja Grupe u 2021. godini

Struktura rezultata	bruto	Ostvareno u 2021. (u 000 RSD)
1		2
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi		1.815.776
Poslovni rashodi		1.634.528
Poslovni rezultat		181.248
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi		273
Finansijski rashodi		2.055
Finansijski rezultat		-1.782
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi		35.254

Prihodi od usklađ. Vrednosti imovine	88
Rashodi od usklađ. vrednosti imovine	1.017
Ostali rashodi	10.587
Ostali rezultat	22.973
<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja promene racunov. politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>	
Prihod	
Rashod	
Neto efekat	
<i>Ukupan bruto rezultat</i>	
UKUPNI PRIHODI	1.851.391
UKUPNI RASHODI	1.648.187
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	203.204

DOBITAK pre oporezivanja je 203.204 dinara, a kada se dodaju poreski prihodi/rashodi perioda, **neto dobitak iznosi** 196.408 dinara.

Potpunije sagledavanje rezultata poslovanja i finansijskog položaja Grupe je moguće kroz pokazatelje kao što su: pokazatelji likvidnosti, pokazatelji finansijske strukture i pokazatelji rentabilnosti (profitabilnosti).

Pokazatelji likvidnosti

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji **pokazatelji likvidnosti** kao najrelevantniji pokazatelji koji ukazuju na finansijsku situaciju Grupe, odnosno sposobnost Grupe da uredno izmiruje svoje obaveze u rokovima dospeća i to:

- II stepen likvidnosti ili ratio reducirane likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, odnosno kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine; i kratkoročnih obaveza) koji pokazuje sa koliko je dinara obrtne imovine pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- I stepen likvidnosti ili gotovinski ratio likvidnosti (količnik gotovine i gotovinskih ekvivalenata; i kratkoročnih obaveza) je najstrožiji test likvidnosti i pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven jedan dinar kratkoročnih obaveza;
- Neto obrtna sredstva, pokazatelj likvidnosti i solventnosti, ako se posmatra sa stanovišta aktive, je vrednosna razlika između obrtne imovine i kratkoročnih obaveza, odnosno višak obrtne imovine koji preostane nakon izmirenja svih kratkoročnih obaveza.

Pokazatelj likvidnosti	Zadovoljavajući opšti standardi	2021.
II stepen likvidnosti	1:1	1.01
I stepen likvidnosti		0,13
Neto obrtna sredstva u (000 RSD)	Pozitivna vrednost	251.578

Rezultati racio analize pokazuju da nije bilo rizika od nelikvidnosti i nesolventnosti odnosno da je Grupa tokom 2021. godine bila likvidna, da nije imala poteškoća da izmiruje novčane obaveze u rokovima dospeća, uz održavanje potrebnog obima i strukture obrtnih sredstava i očuvanja dobrog kreditnog boniteta.

Pokazatelji rentabilnosti

Pokazatelji rentabilnosti (profitabilnosti) se svode na zahtev da se ostvari maksimalna dobit i prinos sa što manje angažovanih sredstava u procesu poslovanja.

Najbolji reprezent **rentabilnosti** je *stopa neto prinosa na sopstveni kapital* koja pokazuje koliki je prinos u % ostvaren na sopstveni kapital posle nadoknađivanja svih rashoda uključujući kamatu i porez na dobit.

Pokazatelj rentabilnosti	2021.
Neto dobitak (gubitak) (u 000 RSD)	196.408
Kapital tekuće godine + Kapital prethodne godine / 2 (u 000 RSD)	587.382
Stopa neto prinosa na sopstveni kap.	33,44%

Pokazatelji solventnosti

Pokazatelji finansijske strukture ili pokazatelji solventnosti ukazuju koliko u poslovanju Grupe učestvuju sopstveni a koliko pozajmljeni izvori. Odnos između sopstvenih i pozajmljenih izvora finansiranja ukazuje na kvalitet finansijske strukture, sigurnost poverilaca i mogućnost razvoja društva. Najčešći pokazatelji finansijske strukture su: stepen zaduženosti i racio sopstvenog kapitala.

Stepen zaduženosti, izražen u procentima koji pokazuje koliko se grupa finansira iz pozajmljenih izvora finansiranja, tj. koliko je učešće dugova i obaveza u ukupnoj finansijskoj strukturi, dobija se stavljanjem u odnos Ukupnih rezervisanja i obaveza; i ukupne pasive.

Pokazatelj solventnosti	2021.
Ukupna rezervisanja i obaveze (u 000 RSD)	658.783
Ukupna pasiva (u 000 RSD)	1.344.369
Stepen zaduženosti	49,00%

Racio sopstvenog kapitala (Količnik ukupnog kapitala i ukupne pasive) pokazuje koliki je udeo sopstvenih izvora finansiranja u ukupnoj pasivi, odnosno u kojoj meri se Grupa finansira iz sopstvenog kapitala.

Pokazatelj solventnosti	2021.
Ukupni kapital (u 000 RSD)	685.586
Ukupna pasiva (u 000 RSD)	1.344.369
Racio sopstvenog kapitala	50,99%

Ovi pokazatelji ukazuju da je finansijska sigurnost i solventnost Grupe u 2021. godini zadovoljavajuća.

4. Opis očekivanog razvoja Grupe i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Grupe izloženo;

Očekivani razvoj Grupe u narednom periodu realizovaće se u zavisnosti od ostvarenja strateškog plana društva koji podrazumeva:

- Povećanje obima realizacije i profitabilnosti
- Jačanje mogućnosti za privlačenje mlađeg kadra, motivisanje i zadržavanje zaposlenih adekvatnom politikom zarada i nagrađivanja
- Smanjenje troškova poslovanja
- Jačanje planske i kontrolne funkcije
- Agresivniji nastup na traženju novih tržišta
- Jačanje korporativnog uticaja i imidža
- Prepoznatljivost u poslovanju.
- Društveno odgovorno poslovanje

Društveno odgovorno poslovanje predstavlja integralni deo poslovne politike Grupe sa jasno utvrđenim odnosom prema zaposlenima, vlasnicima, životnoj sredini, kupcima, lokalnom okruženju i društvu u celini što je ujedno i osnovni postulat izbalansiranog pristupa društveno odgovornom poslovanju.

Stabilan razvoj kompanije je moguć samo u prosperitetnoj zajednici i društvu. Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Grupa posluje u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonskog okvira.

U normalnim uslovima poslovanja Grupa je izložena rizicima a pre svega finansijskim, tržišnim, deviznim, kreditnim rizicima i dr.

U svom poslovanju Grupa je izložena finansijskim rizicima od promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Grupa je izložena deviznom riziku prvenstveno preko gotovine, potraživanja od kupaca, obaveza prema dobavljačima koji su ugovoreni u stranoj valuti. Grupa ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika obzirom da u Republici takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Grupa izložena su nestabilni i promenjivi ekonomski uslovi, loša privredna klima, otežana naplata, nedovoljno predvidivi regulatorni okvir, siva ekonomija, nelojalna konkurencija, nelikvidnost koja se iz godine u godinu produbljuje pa se broj insolventnih kompanija povećava.

5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka perioda za koji je izveštaj pripremljen;

Zbog krizne situacije na svetskom tržištu izazvane sukobima Rusije i Ukrajine u prvom kvartalu 2022. beleži se veliki skok cena čelika kao i drugih sirovina koje koristimo u našem poslovanju. Nadamo se da to neće izazvati veće poremećaje na tržištu.

6. Značajniji poslovi sa povezanim licima;

Grupa je u 2020. god. obavljala transakcije sa povezanim licem GOŠA STAN DOO Smederevska Palanka i DECO DOO Vrnjačka Banja.

Povezano lice GOŠA STAN DOO u ime i za račun GOŠA MONTAŽA AD, kao jednog od osnivača i vlasnika stanova vrši naplatu novčanih sredstava na ime otkupa stanova kao i zakupa za neprodate stanove.

DECO DOO Vrnjačka Banja je angažovalo GOŠA MONTAŽU za izvođenje građevinskih radova na projektima u zemlji po tržišnim uslovima.

Značajnih poslova je bilo i u smislu nabavke čelika po tržišnim uslovima od DECO DOO Vrnjačka Banja.

7. Aktivnosti Grupe na polju istraživanja i razvoja;

Aktivnosti Grupe su usmerene na razvoj i modernizaciju poslovanja, poboljšanje organizacije upravljanja poslovnim procesima, poboljšanje efikasnosti poslovanja, podmlađivanje rukovodećih struktura, razvoj kadrova kao i druge relevantne poslovne mere od interesa za buduće poslovanje Grupe.

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2021. GOD

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlucilo da primenjuje/ Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilaze zahteve nacionalnog prava

Društvo se odlucilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja. Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica korporativnog upravljanja u Društvu. Takođe, primenijemo međunarodne standarde i praksu, kontinuirano unapređujući sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravilima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovog nosioca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi, ustanovljenoj odredbama Zakona, Osnivačkog Akta i Statuta Gosa Montaže AD.

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

Sistem internih kontrola Društva čine politike i procedure koje je menadžment uspostavio radi postizanja specifičnih ciljeva. Sistem internih kontrola Društva uključuje:

- Pridržavanje politike rukovodstva
- Očuvanje integriteta sredstava
- Sprečavanje i otkrivanje kriminalnih radnji i grešaka
- Tačnost i potpunost računovodstvene evidencije i
- Ažurno sastavljanje pouzdanih finansijskih informacija.

Kontrolne procedure odnose se na informacije o politici, procedurama, kontrolnom okruženju i računovodstvenom sistemu koje rukovodstvo da bi obezbedilo razumnu sigurnost u pogledu ostvarenja specifičnih ciljeva. U praksi, kontrolne procedure imaju različite ciljeve i pojavljuju se u sledećim oblicima:

- Ovlašćenje i izvršenje transakcija
- Seregacija dužnosti
- Dizajn i upotreba dokumenata i zapisa
- Pristup imovini i dokumentima
- Nezavisne provere uspešnosti rada

Postojanje zadovoljavajućih internih kontrola smanjuje mogućnost pojave greške. Kontrolni rizik je rizik da sistem internih kontrola Društva neće pravovremeno sprečiti ili ispraviti materijalno značajne pogrešne iskaze. Osnovni cilj Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja je smanjenje ovog rizika, tako da se omogući dovoljan nivo sigurnosti na osnovu koje bi revizor mogao da tvrdi da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške. Revizor obavlja analizu internih kontrola Društva pri čemu procenjuje da li interne kontrole mogu da otkriju i isprave potencijalnu grešku.

Društvo sačinjava, razmatra, usvaja i objavljuje finansijske izveštaje u skladu sa važećim zakonskim propisima, Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Kako bi se obezbedila nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja, svake godine, na godišnjoj skupštini akcionara, Društvo usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za prethodnu godinu.

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

U 2021. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva.

Osnovni kapital Društva podeljen je na 221.138 akcija pojedinačne nominalne vrednosti 1000 dinara po akciji, što ukupno iznosi 221.138.000 dinara. Sve akcije Društva su obične, iste su klase, glase na ime, i prenosive su u skladu sa propisima Republike Srbije. Jedna akcija daje pravo na jedan glas na skupštini akcionara. Društvo može isdavati obične i preferencijalne akcije, i druge hartije od vrednosti u skladu sa zakonom. Društvo može da ima i odobrene akcije, stim da broj akcija mora da bude manji od polovine izdatih običnih akcija. U okviru svake vrste akcija, akcije koje daju ista prava čine jednu klasu akcija. Skupština Društva, u skladu sa Statutom, može doneti odluku o povraćanju ili smanjenju osnovnog kapitala, kao i o svakoj emisiji hartija od vrednosti, broju odobrenih akcija, promenama prava ili povlastic bilo koje klase akcija. Pri povraćaju ili smanjenju osnovnog kapitala Društva ne sme se povrediti princip jednakost tretmana (ravnopravnosti) akcionara, o čemu se stara Odbor direktora.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Upravljanje Društvom je dvodomno, odnosno Društvom upravljaju Skupština akcionara, Izvršni i Nadzorni odbor i Generalni direktor.

Izvršni odbor ima 3 člana, od čega jedan Generalni direktor koji je samostalni zastupnik Društva. Sve članove izvršnog odbora imenuje Nadzorni odbor. Ostali članovi Izvršnog odbora su:

1. Dejan Ačić, član
2. Boris Dedić, član

Nadzorni odbor ima 5 članova i to:

1. Goran Dedić, Predsednik Nadzornog odbora
2. Vlasta Ivković, član
3. Miloš Madžarević, član
4. Vladimir Sekulić, član
5. Radovan Šupić, član

Skupštinu akcionara čine svi akcionari Društva i svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Tretman svih akcionara je bio ravnopravan u potpunosti.

5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organjima upravljana

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva ogleda e u različitom životnom dobu članova odbora direktora, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacija. Društvo na tan jačin želi da ima različitost mišljenja, što dovodi do ostvarivanja boljih rezultata.

U Beogradu, 29.04.2022.godine



Generalni direktor, Vladimir Jovicic

IV ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA GRUPE O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

Napomena*

- Godišnji izveštaj Grupe u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa Grupe (Skupštine akcionara). Grupa će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja, a redovne godišnje finansijske izveštaje dostaviti Agenciji za privredne registre najkasnije do 30.6.2021.
-

V ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Napomena*

- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini. Grupa će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.

Grupa odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

1. Zakonski zastupnik "GOŠA MONTAŽA" AD
Generalni direktor
Vladimir Jovičić dipl.građ.inž.

2. Ivana Kostić
Šef računovodstva

Kocic *Ubajic*



II IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012, 5/2015 i 24/2017), izjavljujemo:

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu grupe.

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

1. Zakonski zastupnik "GOŠA MONTAŽA" AD
Generalni direktor
Vladimir Jovičić

2. Ivana Kostić
Šef računovodstva



The stamp is a blue circular seal. The outer ring contains the text "DOPUNJENA ZA OZBIRNOŠĆU I MONTAŽU" at the top and "VII" at the bottom. The center of the stamp contains the text "GOŠA MONTAŽA BEOGRAD".