

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ I УСЛУГЕ CENTROPROM БЕОГРАД-СТАРИ ГРАД

Седиште Београд-Стари Град, ТЕРАЗИЈЕ 27А

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		27.684	109.612	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	17	5.620	87.464	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	17	5.620	6.097	
023	2. Постројења и опрема	0011	17		1.494	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	17		79.873	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	18	2.307	2.307	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	19	19.757	19.841	

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	19	5.858	5.858	
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	19	11.769	11.769	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	19	2.130	2.214	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	16	93		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		285.551	222.294	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		37	37	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		37	37	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	20		5.693	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039	20		1.653	
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	20		4.040	
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	21	207	817	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	21	207	0	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	21		817	
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	22	213.529	206.980	
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	22	213.529	206.980	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупуљене сопствене акције и откупуљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	23	71.778	8.767	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		313.328	331.906	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	24	309.467	325.054	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	24	577.550	577.550	
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	24	69.500	69.500	
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	24	5.630	5.630	
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	24	344.857	344.857	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	24	447.986	447.986	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	24	447.986	447.986	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	24	446.342	430.755	
350	1. Губитак ранијих година	0413	24	430.755	14.143	
351	2. Губитак текуће године	0414	24	15.587	416.612	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415			87	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420			87	
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			87	
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			505	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.861	6.260	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	3.200	3.200	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	25	3.200	3.200	
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	26		635	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	27	212	509	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
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	27	212	509	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		449	1.916	

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	28	42	1.105	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451			811	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		407		
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		313.328	331.906	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____
 дана _____ 20__ године

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ CENTROPROM БЕОГРАД-СТАРИ ГРАД

Седиште Београд-Стари Град, ТЕРАЗИЈЕ 27А

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		2.967	175.346
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5		11.494
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5		11.494
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	2.967	15.476
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			148.376
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		25.629	44.642
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7	853	3.958
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	8.533	17.854
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	8	3.263	6.408
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8	543	1.254
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8	4.727	10.192
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	234	2.424
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	1.223	4.990
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	14.786	15.416

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			130.704
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		22.662	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			1
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			1
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	12	80	27
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	12	17	15
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	12	63	12
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		80	26
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	13		319.430
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	14	11.420	914
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15	3.544	267.043
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		14.387	176.261
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		29.253	631.142
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		14.866	454.881
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			

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		14.866	454.881
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	16	1.320	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	16	599	38.269
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		15.587	416.612
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		15.587	416.612
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	 Законски заступник
дана _____ 20____ године	

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07040571	Шифра делатности 6820	ПИБ 100043563
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU I USLUGE CENTROPROM BEOGRAD-STARI GRAD		
Седиште Београд-Стари Град, ТЕРАЗИЈЕ 27А		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

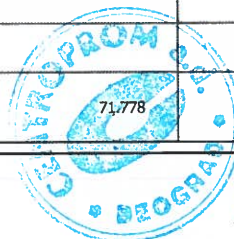
- у хиљадама динара -

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	8.045	35.554
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	4.687	32.889
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.358	2.665
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	30.997	52.441
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	16.147	28.896
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	7.258	17.111
4. Плаћене камате у земљи	3010	80	103
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	287	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7.225	6.331
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	22.952	16.887
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	91.600	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	80.500	
3. Остали финансијски гласмани	3020	11.100	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4.550	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	4.550	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	87.050	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	600	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	600	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.687	3.733
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	1.687	3.733
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.087	3.733
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	100.245	35.554
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	37.234	56.174
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	63.011	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		20.620
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	8.767	29.387
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	71.778	8.767

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ I УСЛУГЕ CENTROPROM БЕОГРАД-СТАРИ ГРАД

Седиште Београд-Стари Град, ТЕРАЗИЈЕ 27А

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		15.587	416.612
	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			23.595
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			59.894
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	2017			
	б) губици	2018		344.857	344.857
	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		344.857	381.156
	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		344.857	381.156
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		360.444	797.768
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		360.444	797.768
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		360.444	797.768
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07040571	Шифра делатности 6820	ПИБ 100043563
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU I USLUGE CENTROPROM BEOGRAD-STARI GRAD		
Седиште Београд-Стари Град, ТЕРАЗИЈЕ 27А		

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 (рн 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	577.550	4010		4019		4028	69.500
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	577.550	4012		4021		4030	69.500
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	577.550	4014		4023		4032	69.500
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	577.550	4016		4025		4034	69.500
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	577.550	4018		4027		4036	69.500

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-339.227	4046	447.986	4055	430.755	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	-339.227	4048	447.986	4057	430.755	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4041	-339.227	4050	447.986	4059	430.755	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	-339.227	4052	447.986	4061	430.755	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	15.587	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-339.227	4054	447.986	4063	446.342	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	325.054	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	325.054	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	325.054	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	325.054	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	309.467	4090	

у _____	
дана _____ 20 ____ године	

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

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за извештајну годину За малу групу(економску целину)уписати ознаку 2 За средњу групу(економску целину)уписати ознаку 3 За велику групу(економску целину)уписати ознаку 4	2	•Група (економска целина) разврстава се на основу података из консолидованог финансијског извештаја за извештајну годину и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту извештајну годину. •Факторинг друштва, платне институције и институције електронског новца уносе ознаку за велику групу (ознака 4).
---	---	--

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

Просечан број запослених (цео број)	1	•утврђује се као збир запослених на нивоу групе (економске целине), на крају сваког месеца у извештајном периоду, подељен са бројем месеци пословања групе (економске целине)
Пословни приход (у хиљадама динара)	2.967	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5 •податак не попуњавају факторинг друштва, платне институције и институције електронског новца
Вредност укупне aktive на датум биланса (у хиљадама динара)	313.328	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5 •податак не попуњавају факторинг друштва, платне институције и институције електронског новца

Centroprom a.d., Beograd

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

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo „CENTROPROM“ a.d., Beograd (u daljem tekstu „Matično društvo“) osnovano je 1930. godine kao akcionarsko društvo za izvoz zemaljskih proizvoda Kraljevine Jugoslavije pod nazivom "PRIZAD". Posle Drugog svetskog rata, društvo se pretvara u "Centralno prometno“ a.d. - skraćeno "Centroprom", a 1947. godine dobija naziv "Društvo za izvoz i uvoz Centroprom".

Pretežna delatnost Matičnog društva je 6820 - Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima. Sedište Matičnog društva je u Beogradu. Akcije Matičnog društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi. Sedište Matičnog društva je na adresi Terazije 27A, na kojoj se mogu i dobiti i kopije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Matično društvo 2018. godine steklo 100% učešće u kapitalu privrednog društva „Centroprom Invest“ d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: Zavisno društvo) sa kojim vrši konsolidaciju i sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. Matični broj Zavisnog društva je 20124733, a sedište je na adresi Terazije 27a, Beograd.

U daljem tekstu za Matično i Zavisno društvo koristiće se termin Grupa.

Matično društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture (prikazati za prvih 10 akcionara):

Rbr	Akcionar	Broj glasova	% od ukupne emisije
1.	VDV KONSALTING DOO	17657	20.00045
2.	PROINVESTMENT INTERNATIONAL BA	16824	19.05690
3.	POSITIVA KAPITAL DOO	15891	18.00007
4.	BIBI COMMERCE DOO	11477	13.00024
5.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	6207	7.03080
6.	CENTAR FAKTOR DOO - OBRISAN IZ APR	4376	4.95679
7.	LEKOVIĆ BRANISLAV	2456	2.78196
8.	KNEŽEVIĆ ALEKSANDAR	590	0.66831
9.	BORAK DARIO	269	0.30470
10.	OTP BANKA SRBIJA - ZBIRNI RAČUN	204	0.23108

Naziv izdavaoca		Matični broj	
CENTROPROM AD ZA SP.I UN.TR.		07040571	
ISIN	RSCNPME22825	CFI kod	ESVUFR Tiker CNPMAS2827
FISN	CENTROPROM/SH VTG FPD RSD3000		
Valuta	RSD	Ukupno emitovano	88283
Nominalna vrednost jedne hartije	3,000.00	Ukupna nominalna vrednost	264,849,000.00
Opis CFI	Obične akcije, Akcija sa pravom glasa (svaka akcija nosi jedan glas), Slobodno (neograničeno) raspolaganje, U potpunosti otplaćeno, Registrovano (hartija od vrednosti je registrovana na ime vlasnika u knjigama emitenta ili registracionog tela i može se preneti na drugog vlasnika samo uz dozvolu registrovanog vlasnika)		

Organi upravljanja u matičnom društvu su Skupština akcionara, Nadzorni odbor, odbor direktora i generalni direktor.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/20 i 44/2021) Grupa je razvrstana kao mala.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2021. godini iznosio je 1 zaposleni, a u 2020. godini 7.

Konsolidovani finansijski izveštaji za poslovnu 2021. godinu odobreni su od strane rukovodstva Grupe za javno objavljivanje dana 21. marta 2022. godine.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.
1.1. KRUG KONSOLIDACIJE

Zavisno društvo je kontrolisano od strane Matičnog društva. Matično društvo ima kontrolu nad pravnim licem u kome ima učešće u kapitalu kada ima izloženosti ili pravo na varijabilne prinose po osnovu svog učešća u kapitalu i kada ima mogućnost da utiče na te prinose kroz svoju moć nad pravnim licem u koje je uloženo. Zavisno društvo se u celini konsoliduje od dana kada se kontrola prenese na Matično društvo, a isključuju iz konsolidacije od dana kada navedena kontrola prestane.

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju finansijske izveštaje Matičnog društva i Zavisnog društva koji čine grupu za konsolidaciju, a to je:

- Zavisno pravno lice „Centroprom Invest“ d.o.o., Beograd, matični broj: 20124733 u kojem matično Grupa ima 100% učešća u kapitalu.

Finansijski izveštaji Matičnog društva i finansijski izveštaji zavisnog društava korišćeni u sastavljanju priloženih Konsolidovanih finansijskih izveštaja Grupe sačinjeni su na isti izveštajni datum. Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe su sastavljeni korišćenjem uniformnih računovodstvenih politika za slične transakcije i događaje, i iste su konzistentno primenjene.

Svi iznosi transakcija koje su nastale iz međusobnih poslovnih odnosa između Matičnog i Zavisnog su eliminisani prilikom konsolidacije finansijskih izveštaja.

Grpa računa. račun	Naziv bilansne pozicije	AOP	Matično Grupa	Zavisno Grupa	Konsolidacija	Konsolidovani iznos
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019	316.919	0	-311.061	5.858
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	577.550	311.061	-311.061	577.550

U narednoj tabeli prikazane su eliminacije sprovedene na pozicijama Bilansa stanja i Bilansa uspeha:

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), Međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Prevod IFRS koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo finansija Republike Srbije čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi IAS i IFRS izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, u obliku u kojem su izdati, i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja.

Prevod IFRS utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine („Službeni glasnik RS“ br. 123/2020 u 125/2020). Izmene i dopune standarda koje su nastupile nakon ovog Rešenja nisu primenjene prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2021. godinu.

Međunarodni odbor za računovodstvene standarde (IASB) je u maju 2020. godine objavio izmenu IFRS 16 pod nazivom Ustupci u zakupima u vezi sa COVID-19 sa ciljem značajnog pojednostavljivanja računovodstvenog evidentiranja izmenjenih zakupa. Izmene su odmah stupile na snagu i dozvoljena je njihova retroaktivna primena.

Konsolidovani finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim za sledeće pozicije:

- nekretnine, postrojenja i oprema koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti;

Iznosi u priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Konsolidovani finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 01. januara 2009. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

- gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji IFRS nema karakter obaveza.
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu konsolidovanog bilansa stanja. Ove stavke po definiciji IFRS ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

Shodno tome, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima IFRS i ne mogu se smatrati konsolidovanim finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa IFRS.

Grupa je u sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja primenila iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja prethodne godine.

Na dan konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2021. godinu iskazan je tekući neto gubitak u iznosu od RSD 15.587 hiljada, gubtak ranijih godina u iznosu od RSD 430.755 hiljada, kao i dobitak ranijih godina u iznosu od RSD 447.986 hiljada. Procena rukovodstva je da će Grupa nastaviti da posluje u skladu sa načelom stalnosti u doglednoj budućnosti. Takođe, ne očekuju se promene u zakonodavstvu ili politici države koje bi mogle imati uticaja na poslovanje.

2.1. UPOREDNI PODACI

Uparedne podatke čine konsolidovani finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Preračunavanje stranih valuta plaćanjai računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Grupe se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Grupe.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Grupe je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2021.	31.12.2020.
EUR	1		117,5821	117,5802
USD	1		103,9262	95,6637
CHF	1		113,6388	108,4388

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Grupa i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koju Grupa drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Grupa i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se inicijalno po nabavnoj vrednosti.

Naknadno vrednovanje građevinskih objekata vrši se po modelu fer vrednosti, dok zemljišta i opreme po modelu istorijskog troška.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Grupa može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1.5
Pogonska oprema	11-20
Putnička vozila	15.5
Kompjuteri i odgovarajuća oprema	20

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Grupe.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Grupi i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Finansijski instrumenti

Shodno MSFI 9 – Finansijski instrumenti, finansijsko sredstvo se priznaje kada Grupa postane jedna od strana na koje se odnose ugovorne odredbe (prava) finansijskog instrumenta. Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum izmirenja (datum kada se sredstvo isporučuje entitetu ili datum kada entitet isporučuje sredstvo).

Grupa prestaje da priznaje finansijsko sredstvo kada ugovorna prava na tokove gotovine od finansijskog sredstva prestanu da važe ili prenesu finansijsko sredstvo i taj prenos se, usled prenetog, u značajnoj meri, rizika i koristi od finansijskog sredstva, kvalifikuje kao prestanak priznavanja.

Finansijska sredstva se inicijalno odmeravaju po njihovoj fer vrednosti, uvećanoj ili umanjenoj, u slučaju finansijskog sredstva koje se ne odmerava po fer vrednosti kroz bilans uspeha, za troškove transakcije koje se mogu direktno pripisati sticanju ili emitovanju finansijskog instrumenta. U odnosu na izneto, razlika je u tome što se početno priznavanje kod potraživanja od prodaje odmerava po ceni transakcije (osim u slučaju kada je u prodaji sadržana značajna komponenta finansiranja).

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Kod naknadnog odmeravanja finansijskog sredstva, relevantna je grupa u kojoj je Grupa klasifikovao finansijsko sredstvo, a što je uslovljeno: poslovnim modelom Grupe za upravljanje finansijskim sredstvima i karakteristikama ugovornih tokova gotovine finansijskog sredstva ("SPPI" test - Solely Payments of Principal and Interest).

Sa aspekta naknadnog vrednovanja, finansijsko sredstvo može da se klasifikuje u sledeće tri grupe: finansijsko sredstvo odmereno po amortizovanoj vrednosti, finansijsko sredstvo odmereno po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat i finansijsko sredstvo odmereno po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Sredstvo klasifikovalo u kategoriji po amortizovanoj vrednosti treba da ispuni oba kriterijuma:

- Poslovni model: finansijsko sredstvo se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova;
- SPPI test: da li ugovoreni uslovi daju pravo na novčane tokove koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate.

Sredstvo klasifikovalo u kategoriji po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat treba da ispuni oba kriterijuma:

- Poslovni model: finansijsko sredstvo se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i prodaje;
- SPPI test: da li ugovoreni uslovi daju pravo na novčane tokove koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate.

Finansijsko sredstvo odmereno po fer vrednosti kroz bilans uspeha obuhvata sredstva koja nisu klasifikovana u prethodne dve grupe. Efekti vrednovanja i realizovani dobiti i gubici se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su nastali.

Svi derivati koji su u obuhvatu MSFI 9 se odmeravaju po fer vrednosti. Sve promene se priznaju kroz bilans uspeha.

Dividenda se kao finansijsko sredstvo priznaje u bilansu uspeha kada je ustanovljeno pravo Grupe da mu se isplaćuje dividenda, kada je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa dividendom prelivati u Grupa i kada iznos dividende može pouzdano da se odmeri.

Finansijskom sredstvu je umanjena vrednost kada se desi jedan ili više događaja koji imaju štetan uticaj na procenjene buduće tokove gotovine tog finansijskog sredstva.

Po pitanju sredstava koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti (zajmovi i potraživanja) i po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, Grupa treba da prizna umanjene vrednosti, to jest da prizna rezervisanje za očekivane kreditne gubitke.

Na svaki datum izveštavanja: ako se kreditni rizik značajno povećao od početnog priznavanja, Grupa treba da odmerava rezervisanje za gubitke za finansijsko sredstvo po iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima tokom veka trajanja sredstava; i

ako se kreditni rizik nije značajno povećao od početnog priznavanja, Grupa treba da odmerava rezervisanje za gubitke za finansijsko sredstvo po iznosu koji je jednak dvanaestomesečnim očekivanim kreditnim gubicima.

Grupa treba, na svaki datum izveštavanja, da proceni da li se kreditni rizik određenog finansijskog sredstva značajno povećao od početka priznavanja, što, pored ostalog, podrazumeva odmeravanje očekivanih gubitaka od finansijskog sredstva na način koji odražava: nepristrasan i iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje vrednovanjem niza mogućih ishoda, vremensku vrednost novca i razumne i potkrepljive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova ili napora na datum izveštavanja o prethodnim događajima, trenutnim uslovima i prognozama budućih ekonomskih uslova.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja je ugovorno pravo:

- dostavljanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom društvu;
- razmenjivanja finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim Grupam prema uslovima koji su potencijalno nepovoljni za Grupa;
- ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala Grupe i koji je: nederivatni, za koji Grupa jeste ili može biti u obavezi da dostavi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala Grupe ili derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala Grupe.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Shodno MSFI 9 – Finansijski instrumenti, finansijska obaveza se priznaje kada Grupa postane jedna od strana na koje se odnose ugovorne odredbe finansijskog instrumenta.

Grupa prestaje da priznaje finansijsku obavezu (ili deo finansijske obaveze) kada je ugašena, odnosno kada je ugovorna obaveza ispunjena, otkazana ili je istekla. Razmena između postojećeg zajmoprimca i zajmodavca dužničkih instrumenata sa u značajnom meri različitim uslovima treba da se računovodstveno obuhvata kao gašenje prvobitne finansijske obaveze i priznavanje nove.

Slično iznetom, značajna izmena uslova postojeće (ili dela) finansijske obaveze treba da se računovodstveno obuhvata kao gašenje prvobitne finansijske obaveze i priznavanje nove. Razlika između knjigovodstvene vrednosti finansijske obaveze (ili dela obaveze) koja je ugašena ili prenetu drugoj strani i plaćene nadoknade, uključujući i sva prenetu negotovinska sredstva ili preuzete obaveze, treba da se priznaje u bilansu uspeha.

Finansijska obaveza se inicijalno odmerava po njihovoj fer vrednosti, uvećanoj ili umanjenoj, u slučaju finansijske obaveze koja se ne odmerava po fer vrednosti kroz bilans uspeha, za troškove transakcije koje se mogu direktno pripisati sticanju ili emitovanju finansijskog instrumenta.

Sa aspekta naknadnog vrednovanja, uz manje izuzetke (derivati, finansijske garancije i dr.), finansijske obaveze se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope.

Primenom ove metode, Grupa identifikuje naknade koje su sastavni deo efektivne kamatne stope finansijske obaveze (sve navedeno važi i za finansijsko sredstvo). Naknade koje su sastavni deo efektivne kamatne stope obuhvataju startne naknade (troškovi servisiranja, troškovi obrade kreditnih zahteva, upisivanje zaloge, advokatski troškovi i dr.), provizije i dr.

Grupa može, pri početnom priznavanju (tokom vremena se ne vrši reklasifikacija finansijske obaveze), da klasifikuje finansijsku obavezu kao odmerenu po fer vrednosti kroz bilans uspeha: ako se time sprečava računovodstvena neusaglašenost zbog odmeravanja sredstva, obaveza, prihoda ili rashoda po različitim osnovama; i ako se grupom finansijskih sredstava i obaveza upravlja i performanse im se vrednuju na bazi fer vrednosti, shodno dokumentovanoj strategiji upravljanja rizikom ili investiranja.

Umanjenje vrednosti finansijskih sredstava:

MSFI 9 uvodi revidirani model obezvređenja finansijske imovine, koji se zasniva na bazi očekivanog kreditnog gubitka, a ne na prošlim gubicima. Model nastalog gubitka iz MRS 39 priznavao je gubitak po finansijskom instrumentu tek kada se pojavi objektivni dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog instrumenta, kao na primer kašnjenje u plaćanju obaveza, finansijske poteškoće dužnika, otvaranje predstečajnogstečajnog postupka, likvidacije dužnika i sl. Ovaj pristup je kao rezultat imao dosta kasno priznavanje gubitka u finansijskim izveštajima. Nasuprot tome, model očekivanih kreditnih gubitaka zahteva procenu mogućih gubitaka od umanjenja vrednosti finansijskih instrumenata pre pogoršanja finansijske i kreditne sposobnosti dužnika tj. da se vrednosno usklađenje priznaje pre nego što je došlo do nastalih gubitaka.

Grupa primenjuje pojedinačnu procenu obračuna ispravki vrednosti u slučajevima gde se ključni pokretači kreditnog rizika mogu pratiti na bazi pojedinačnog instrumenta, gde ih onda Grupa tako prati bez potrebe za dodatnom zajedničkom procenom.

Pojedinačnu procenu ispravke vrednosti Grupa primenjuje na potraživanja od povezanih pravnih lica; na potraživanje od države, a koja se ne odnose na komercijalne odnose u kojima je država u ulozi investitora; na finansijske plasmane i date depozite; hartije od vrednosti i gotovinu i gotovinske ekvivalente.

3.13. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Grupa može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Grupa priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 - Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja, ako se njegoa knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti prodajnom transakcijom, a ne daljim korišćenjem.

Da bi se ovaj zahtev smatrao ispunjenim: sredstvo (ili grupa za otuđenje) mora da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju, isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaju takve imovine (ili grupe za otuđenje) i prodaja sredstva mora biti vrlo verovatna.

Da bi prodaja bila vrlo verovatna odgovarajući nivo uprave mora da se posveti planu za prodaju te imovine (ili grupe za otuđenje), da postoji aktivni program za pronalaženje kupca, kao i da je izvršenje tog plana već počelo (na primer, oglašena javna prodaja, započeti pregovori ili pripreme za pregovore sa potencijalnim kupcima i sl.). Pored navedenog, na verovatnoću prodaje implicira i postojanje tržišta za to sredstvo, da je ponuđena cena razumno utvrđena, tako da omogućava realnost očekivanja da će se prodaja izvršiti u roku od godinu dana od datuma priznavanja.

Produžetak perioda potrebnog za okončanje prodaje ne sprečava da se imovina (ili grupa za otuđenje) klasifikuje kao imovina koja se drži za prodaju, ako je odlaganje posledica događaja ili okolnosti koje su van kontrole Grupe i ako postoji dovoljno dokaza da je Grupa i dalje posvećeno planu da proda imovinu (ili grupu za otuđenje).

Grupa odmerava stalnu imovinu (ili grupu za otuđenje), klasifikovanu kao stalnu imovinu koja se drži za prodaju po nižem iznosu od: knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja (neotpisana) vrednost iskazana u poslovnim knjigama Grupe. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, to jest tržišna vrednost na dan prodaje. Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva ili grupe za otuđenje, osim troškova finansiranja i poreza na dobitak, pri čemu se odmeravaju prema sadašnjoj vrednosti, a ne prema visini koja se očekuje u momentu prodaje.

Grupa ne amortizuje stalnu imovinu dok je ona klasifikovana kao imovina koja se drži za prodaju (ili dok je deo grupe za otuđenje koja je klasifikovana kao imovina koja se drži za prodaju). Otpisana sredstva, kao i sredstva čija je neotpisana (knjigovodstvena) vrednost beznačajna, neće biti priznata kao sredstva namenjena prodaji.

Evidentiranje prodaje stalnih sredstava namenjenih prodaji iskazanih u skladu sa MSFI 5 vrši se po neto principu, odnosno razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti iskazuje se kao dobitak ili gubitak po osnovu prodaje stalnih sredstava namenjenih prodaji, dok se evidentiranje prodaje stalnih sredstava namenjenih prodaji iskazanih u skladu sa MRS 2 vrši po bruto principu.

Imovina koja prestane da bude klasifikovana kao ona koja se drži za prodaju (ili prestane da bude uključena u grupu koja se drži za prodaju), vrednuje se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene vrednosti pre nego što je klasifikovano kao ono koje se drži za prodaju (prilagođeno za amortizaciju i obezvređenje koje bi bili priznati da sredstvo nikada nije klasifikovano za prodaju) i
- njegove nadoknadive vrednosti na datum odluke da se stalno sredstvo ne proda.

3.15. Dugoročna rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Grupa ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđen samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom Grupe ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja, ali nije priznata jer nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi Grupe biti zahtevan za izmirenje obaveze ili iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalna obaveza se ne priznaje u finansijskim izveštajima Grupe, već se, u slučaju da je odliv ekonomskih koristi moguć, a mogućnost odliva resursa nije vrlo mala, vrši njeno obelodanjivanje. Potencijalna obaveza se stalno iznova procenjuje (najmanje na datum bilansa stanja). Kada odliv ekonomskih koristi po osnovu potencijalnih obaveza postane verovatan, rezervisanje i rashod se priznaju u finansijskim izveštajima Grupe u periodu u kojem promena verovatnoće nastaje (osim u retkim okolnostima kada pouzdana procena ne može da se napravi).

Potencijalna imovina je moguća imovina koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno jedino nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom Grupe.

Potencijalna imovina se ne priznaje u finansijskim izveštajima Grupe, već se, u slučaju da je priliv ekonomskih koristi verovatan, vrši njeno obelodanjivanje. Potencijalna imovina se stalno iznova procenjuje (najmanje na datum bilansa stanja) da bi se obezbedilo da finansijski izveštaji na odgovarajući način odražavaju razvoj predmetnog događaja. Ako postane sigurno da će priliv ekonomskih koristi po osnovu potencijalne imovine nastati, imovina i prihod u vezi sa njom se priznaju u finansijskim izveštajima Grupe u periodu u kojem je promena nastala.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Grupa zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Grupa nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Grupa posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Matično Grupa i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

3.18. Materijalno značajna greška

Materijalno značajnom greškom smatra se ona greška koja pojedinačno ili u zbiru sa drugima prelazi 5% ostvarenih poslovnih prihoda Grupe.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Grupe korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane 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 istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Grupa pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obevređenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Grupe analizira vrednosti po kojima su prikazane nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema Grupe. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obevređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obevređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti.

Razmatranje obevređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja. Rukovodstvo veruje da nije potrebno dodatno obevređenje nematerijalne imovine i nekretnina, postrojenja i opreme, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Obevređenje zaliha

Obračunata je ispravka vrednosti zaliha na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti prodaje ili realizacije u procesu proizvodnje. Naša procena je zasnovana na analizi kretanja zaliha, istorijskim otpisima, procenama kretanja na tržištu prodaje, planovima prodaje, promenama u uslovima prodaje, procene rokova upotrebe, kao i procene stanja i upotrebne vrednosti zaliha, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti zaliha. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim prodajama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti zaliha, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Obevređenje učešća u kapitalu

Gubitak od umanjenja vrednosti učešća u kapitalu je iznos za koji je knjigovodstvena vrednost veća od nadoknativnog iznosa, čiju procenu treba da vrše kompetentne osobe, kad god postoje indicije da je vrednost umanjena, a najmanje na kraju poslovne godine. Ako naznake o umanjenju vrednosti postoje, shodno relevantnim odredbama IAS 36, vrši se procena nadoknativnog iznosa učešća u kapitalu. Nadoknativni iznos je viša vrednost od:

- fer vrednosti, umanjene za troškove otuđenja i
- upotrebne vrednosti.

Ako bilo koji od ova dva iznosa premašuje knjigovodstvenu vrednost, vrednost učešća u kapitalu nije umanjena i nije neophodno vršiti procenu drugog iznosa. Kada je knjigovodstvena vrednost učešća u kapitalu veća od nadoknativne vrednosti, učešće u kapitalu se smatra obevređenim i vrši se umanjenje do nivoa procenjene nadoknativne vrednosti.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti za procenu očekivanih kreditnih gubitaka zahteva određen stepen procene i prosuđivanja. Zasnovan je na očekivanom kreditnom gubitku grupisanom na osnovu dana kašnjenja i daje pretpostavke za alociranje ukupne očekivane stope kreditnog gubitka za svaku grupu. Ove pretpostavke uključuju nedavno prodajno iskustvo, istorijske stope naplate, uticaj pandemije Korona virusa (COVID-19) i dostupne informacije o budućnosti. Ispravka vrednosti za očekivane kreditne gubitke, izračunava se na osnovu informacija dostupnih u vreme pripreme. Stvarni kreditni gubici u narednim godinama mogu biti veći ili manji.

Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Grupa primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Grupe je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Grupe 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 Grupe, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i neiskorišćene poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan kako bi se odložena poreska sredstva mogla iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Grupe je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Rukovodstvo veruje da će Grupa u narednom prirodu ostvariti oporezivu dobit za korišćenje priznatih odloženih poreskih sredstava.

Korisni vek upotrebe nekretnina

Po mišljenju rukovodstva Grupe, opredeljeni korisni vek upotrebe sredstava je realno utvrđen i prilagođen fizičkom i ekonomskom trošenju sredstava.

Pandemija korona virusa (COVID-19)

Procene su vršene imajući u vidu uticaj koji je pandemija korona virusa imala ili može imati na poslovanje Grupe na osnovu dostupnih informacija. Ova razmatranja se protežu na prirodu proizvoda i usluga koje se nude, kupce, lanac snabdevanja, zaposlene kao i geografske regione u kojima Grupa posluje. Osim ako u pojedinačnim napomenama nije drugačije naznačeno, trenutno se ne čini da postoji bilo kakav značajan uticaj na finansijske izveštaje ili bilo kakve značajne neizvesnosti u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu nepovoljno uticati na Grupa na datum izveštavanja ili nakon datuma izveštavanja, a da je nastao kao rezultat pandemije korona virusa (COVID-19).

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	-	11,494
Ukupno	-	11,494

6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Prihodi od zakupnina	2,967	15,476
Ukupno	2,967	15,476

Grupa celokupno svoje poslovanje obavlja na teritoriji Republike Srbije. U toku 2021. godine ostvareno je smanjenje prihoda od zakupa imajući u vidu da je Grupa otuđila investicionu nekretninu po osnovu koje je generisla prihode od zakupa.

7. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2019.
Troškovi materijala za izradu	-	33
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	100	198
Troškovi goriva i energije	675	3,727
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	78	-
Ukupno	853	3,958

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

8. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	3,263	6,408
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	543	1,254
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3,321	8,343
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	1,230
Ostali lični rashodi i naknade	1,406	619
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	8,533	17,854

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi amortizacije	234	2,424
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	234	2,424

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih uslugai se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi transportnih usluga	512	1,123
Troškovi usluga održavanja	413	2,139
Troškovi zakupnina	171	168
Troškovi ostalih usluga	7	1,560
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	1,223	4,990

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalne troškove čine:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga	10,360	11,895
Troškovi reprezentacije	3,163	195
Troškovi premija osiguranja	4	252
Troškovi platnog prometa	39	124
Troškovi članarina	31	10
Troškovi poreza	376	2,330
Ostali nematerijalni troškovi	813	610
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	14,786	15,416

12. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	17	15
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	63	12
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	80	27

13. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Obezvredenje potraživanja		997
Obezvredenje dugoročnih potraživanja	-	318,433
	<hr/>	<hr/>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Ukupno	-	319,430
---------------	---	----------------

Ova pozicija se u prethodnoj godini najvećim delom odnosi na obezvređenje potraživanja po osnovu jemstva od društva Proinvestment d.o.o. Beograd-u stečaju.

14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
		2020.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9,801	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	2
Ostali nepomenuti prihodi	1,619	912
Ukupno	11,420	914

15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	3,173	21
Ostali nepomenuti rashodi	133	3
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	118	-
Gubici po osnovu prodaje nepokretnosti	-	267,019
Ukupno	3,544	267,043

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

16. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Tekući porez na dobit	1,320	-
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	599	38,269
Ukupno	1,919	38,269

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>Bilans stanja</i>	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			505	(44,710)
Ukidanje odloženih poreskih obaveza po snovu otuđenja investicione nekretnine				5,936
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	599	38,269	598	38,269
Stanje na kraju godine	599	38,269	93	505

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Poljoprivredno i ostalo zemljište	278	684
Građevinsko zemljište	-	-
Građevinski objekti	-	5,413
Postrojenja i oprema	5,342	1,494
Investicione nekretnine	-	79,873
Ukupno	5,620	87,464

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

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

OPIS	Polj. i ostalo zemljište	Građ. objekti	Postr. i oprema	Inv. nekretr.	UKUPNO
	020	022	023	024	
NABAVNA VREDNOST					
Stanje na dan 01.01.	684	5,555	2,922	79,873	89,034
Povećanja u toku godine					
Prenos sa investicija u toku					
Rashodovano u toku godine					
Otuđenje	406		2,922	79,873	83,201
Revalorizacija					
Stanje na kraju godine	278	5,555	-	-	5,833
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje na dan 01.01.	-	142	1,428	-	1,570
Amortizacija tekuće godine		71	163		234
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima					
IV akumulirana u otuđenim sredstvima			1,591		1,591
Revalorizacija					
Stanje na kraju godine	-	213	-	-	213
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2020.	684	5,413	1,494	79,873	87,464
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2021.	278	5,342	-	-	5,620

18. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Višegodišnji zasadi	2,227	2,227
Biološka sredstva u pripremi	80	80
Stanje na dan 31. decembra	2,307	2,307

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

OPIS	Višegodišnji zasadi	Biološka sredstva u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST			
Stanje, na kraju prethodne godine	2,227	80	2,307
Povećanja u toku godine	-	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-
Stanje, na kraju godine	2,227	80	2,307
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI			
Stanje na kraju prethodne godine	-	-	-
Amortizacija tekuće godine	-	-	-
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-
Stanje, na kraju godine	-	-	-
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2019.	2,227	80	2,307
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2020.	2,227	80	2,307

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	5,858	5,858
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2,130	2,214
Otkupljene sopstvene akcije	11,769	11,769
Stanje na dan 31. decembra	<u>19.757</u>	<u>19,841</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

20. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Kupci u zemlji	-	1,653
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	4,040
Stanje na dan 31. Decembra	-	5,693

21. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Potraživanje za više plaćen porez na dodatu vrednost	207	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	-	817
Stanje na dan 31. decembra	207	817

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	213,529	206,980
Stanje na dan 31. decembra	213,529	206,980

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na date zajmove društvima Agim d.o.o. Beograd, Bezistan centar d.o.o. Beograd, Proinvestment balkan d.o.o. Beograd - u stečaju, Radiks d.o.o. Beograd i Tvende d.o.o. Beograd.

Grupa ima 100% usaglašenost potraživanja po osnovu odobrenih zajmova, tako da je procenat neusaglašenosti 0%. Dan usaglašenja je 31.12.2021. godine.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

23. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Tekući (poslovni) računi	71,735	8,724
Devizni račun	43	43
Stanje na dan 31. decembra	71,778	8,767

24. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Akcijski kapital	264,849	264,849
Ostali osnovni kapital	312,701	312,701
Statutarne i druge rezerve	69,500	69,500
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5,630	5,630
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	(344,857)	(344,857)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	447,986	447,986
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	-
Gubitak ranijih godina	(430,755)	(14,143)
Gubitak tekuće godine	(5,587)	(416,612)
Stanje na dan 31. decembra	309,467	325,054

Struktura kapitala:

	Broj akcija	%	U RSD 000
VDV KONSALTING DOO	17,657	20.00%	52,971
PROINVESTMENT INTERNATIONAL BA	16,824	19.06%	50,472
POSITIVA KAPITAL DOO	15,891	18.00%	47,673
BIBI COMMERCE DOO	11,477	13.00%	34,431
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	6,207	7.03%	18,621
CENTAR FAKTOR DOO	4,376	4.96%	13,128
CENTROPROM AD ZA SP.I UN.TR.	3,923	4.44%	11,769
LEKOVIĆ BRANISLAV	2,456	2.78%	7,368
KNEŽEVIĆ ALEKSANDAR	590	0.67%	1,770
BORAK DARIO	269	0.30%	807
Akcije sitnih akcionara	8,613	9.76%	25,839
UKUPNO:	88,283	100.00%	264,849

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	3,200	3,200
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-
Stanje na dan 31. decembra	3,200	3,200

26. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	635
Stanje na dan 31. decembra	-	635

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Dobavljači u zemlji	212	509
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Stanje na dan 31. decembra	212	509

Na dan 31.12.2021. godine Grupa ima ukupno 29 dobavljača. Procenat neusaglašenosti 0%.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2021.	2020.
		<i>u RSD 000</i>
	2021.	2020.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	42	1,105
Stanje na dan 31. decembra	42	1,105

29. SUDSKI SPOROVİ

Grupa vodi dva dugogodišnja spora sa firmama koje su nastale izdvajanjem iz nekada jedinstvenog preduzeća „Centroprom“, čiji je ishod neizvestan.

30. 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 Grupe 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:

	2021.	2020.
		<i>U RSD 000</i>
Zaduženost a)	3,861	6,347
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	71,778	8,767
Neto zaduženost	67,917	(2,420)
Kapital b)	309,467	313,285
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,00	0,00

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumulirane rezultate poslovanja.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

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 finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	7,988	8,072
Potraživanja po osnovu prodaje	-	5,693
Potraživanja iz specifičnih poslova		197,965
Druga potraživanja	207	817
Kratkoročni finansijski plasmani	213,529	9,015
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	71,778	8,767
	293,502	230,329
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze-	-	87
Kratkoročne finansijske obaveze	3,200	3,200
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	212	509
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	449	1,105
	3,861	4,901

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 izloženo 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 Grupe 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 kursa 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.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Devizni rizik

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 kojem Grupa posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja je na nivou trivijalnosti:

Rizik od promene kamatnih stopa

Grupa nije izložen riziku od promene kamatnih stopa jer nema ni sredstva ni obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna.

Kreditni rizik

Grupa je izloženo 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 Grupa. 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>	
	2021.	2020.
Proinvestment d.o.o. Beograd	-	32,545
Farma Prima ZU Apoteka, Beograd	-	231
Svetlana Mijatović	-	-
Italijani di muzio	-	768
Ostali	-	1,535
	-	35,079

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Grupa na dan 31.12.2021. godine im ausaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

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.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2020. i 31. decembra 2019. godine.

	31. decembar 2021.		31. decembar 2020.	
	Knjig. vrednost	Fer vrednost	Knjig. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	7,988	7,988	8,072	8,072
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	5,693	5,693
Potraživanja iz specifičnih poslova			197,965	197,965
Druga potraživanja	207	207	817	817
Kratkoročni finansijski plasmani	213,529	213,529	9,015	9,015
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	71,778	71,778	8,767	8,767
	293,502	293,502	230,329	230,329
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	-	-	87	87
Kratkoročne finansijske obaveze	3,200	3,200	3,200	3,200
Obaveze iz poslovanja	212	212	509	509
Druge obaveze	449	449	1,105	1,105
	3,861	3,861	4,901	4,901

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.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

34. ZARADA PO AKCIJI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Neto gubitak	(15,587)	(416,612)
Prosečan ponderisan broj akcija	84,360	84,360
Zarada po akciji (u RSD)	(0,18)	(4,93)

Prosečan ponderisan broj akcija predstavlja razliku ukupnog broja običnih akcija i broja otkupljenih sopstvenih akcija. Grupa je ostvarilo gubitke u poslovanju te je zarada po akciji negativna, odnosno nema zarade.

35. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Grupa je izvršila usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dankod obaveza. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena neusaglašena potraživanja i obaveze.

36. NAKNADE KLJUČNOM RUKOVODSTVU

Ključno rukovodstvo čine nadzorni odbor, izvršni odbor i generalni direktor. U toku 2021. godine plaćene su samo naknade generalnom direktoru po osnovu dopunskog rada u visini od 10 hiljada dinara neto na mesečnom nivou. Nadzornom odboru i Izvršnom odboru naknade nisu isplaćivane.

37. POTENCIJALNE OBAVEZE

Grupa na dan Bilansa stanja nema potencijalnih obaveza.

38. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

U periodu nakon dana bilansa nije bilo korektivnih i nekorektivnih događaja.

U Beogradu, 21. mart 2022. godine

Zakonski zastupnik

Dalibor Semenović

„ЦЕНТРОПРОМ“ А.Д., БЕОГРАД

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

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Коносолидовани биланс стања

Коносолидовани биланс успеха

Коносолидовани извештај о осталом резултату

Коносолидовани извештај о токовима готовине

Коносолидовани извештај о променама на капиталу

Напомене уз консолидовани финансијски извештај

ПРИЛОГ: ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**АКЦИОНАРИМА И ДИРЕКТОРУ ДРУШТВА „ЦЕНТРОПРОМ“ А.Д., Београд****Уздржавајуће мишљење**

Ангажовани смо да извршимо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја друштва „Центропром“ а.д., Београд, (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 „Центропром“ а.д., Београд и зависног привредног друштва „Центропром - Инвест“ д.о.о., Београд.

Због значаја питања описаних у пасусу *Основе за уздржавајуће мишљење*, нисмо били у могућности да прикупимо довољно адекватних ревизорских доказа за обезбеђење основе за изражавање ревизорског мишљења. У складу са тим, не изражавамо мишљење о предметним консолидованим финансијским извештајима.

Основе за уздржавајуће мишљење

- Некретнине, постројења и опрема, са стањем на дан 31. децембар 2020. године, исказани су у консолидованом билансу стања, у износу од РСД 5,620 хиљада. Током обављања ревизије од стране Руководства Групе није нам достављен преглед некретнина, постројења и опреме. У току обављања ревизије, а на основу расположиве рачуноводствене документације и евиденција, нисмо били у могућности да се уверимо у веродостојност исказаних некретнина, постројења и опреме, нити смо били у могућности да утврдимо њихов утицај на резултат пословања за 2021. годину.
- Група је на дан 31. децембар 2021. године исказало вишегодишње засаде у износу од РСД 2,227 хиљада и вишегодишње засаде у припреми у износу од РСД 80 хиљада. Током обављања ревизије од стране Руководства Групе није нам достављен преглед ни пратећа документација која се односи на вишегодишње засаде. У току обављања ревизије, а на основу расположиве рачуноводствене документације и евиденција, нисмо били у могућности да се уверимо у веродостојност исказаних вишегодишњих засада, нити смо били у могућности да утврдимо њихов утицај на резултат пословања за 2021. годину.
- Група је на дан 31. децембра 2021. године исказало Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају укупне нето садашње вредности у износу од 5,858 хиљада. Учешћа у капиталу се односе на учешће у капиталу код банака над којима је у току 2019. године покренут стечајни поступак. Такође, Група је у току 2020. године извршило обезбеђење учешћа у капиталу код банака код којих је покренут стечајни поступак на терет нереализованих губитака уместо на терет осталих расхода.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

Основе за уздржавајуће мишљење (Наставак)

Обзиром на горе наведено, сматрамо да Група није поступила у складу са *МРС 36 – Умањење вредности имовине*, и није извршило тест на обезвређење дугорочних финансијских пласмана, иако постоје објективни разлози за умањење вредности. На бази наведеног, у поступку обављања ревизије нисмо били у могућности да се уверимо у веродостојност и објективност исказаног салда учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају у укупном износу од РСД 5,858 хиљада, као и припадајућих нереализованих губитака по основу хартија од вредности у износу од РСД 344,857 хиљада, и осталог капитала у износу од РСД 311,018 хиљада.

- Група је на дан 31. децембра 2021. године исказало краткорочне финансијске пласмане у износу од РСД 213,529 хиљада. Анализом старосне структуре потраживања утврдили смо да се целокупан износ евидентираних позајмице односи на позајмицу од чијег рока за наплату је прошло више од годину дана. Сматрамо да Група није поступила у складу са захтевима МСФИ 9 – Финансијски инструменти, који налаже да се потраживања, након почетног признавања, вреднују по амортизованој вредности када постоје објективни докази о умањењу њихове вредности. Током обављања ревизије, нисмо могли да се уверимо да је Група извршила објективну процену наплативости ових потраживања у складу са поменутиим стандардом и да је спровело њихово адекватно обезвређење на терет расхода периода.
- Укупне обавезе Друштва, на дан 31. децембар 2021. године, исказане су у износу од РСД 3,861 хиљада, од чега се на краткорочне обавезе по основу кредита односи РСД 3,200 хиљада, док су краткорочне обавезе из пословања исказане у износу од РСД 661 хиљаде. У процесу ревизије нисмо били у могућности да усагласимо обавезе, нити да на други начин потврдимо стање обавеза на дан биланса. Имајући у виду претходно наведено сматрамо да обавезе нису признате у висини очекиваних одлива средстава, а због ограничења која произилазе из претходно наведеног нисмо у могућности да утврдимо износ потенцијалне корекције по наведеном основу, нити да утврдимо њен утицај на консолидоване финансијске извештаје за 2021. годину.
- Приликом састављања консолидованих финансијских извештаја за 2021. годину, Група је евидентирала остале приходе у износу од РСД 11,420 хиљада. У току обављања ревизије, а на основу расположиве рачуноводствене документације и евиденција, нисмо били у могућности да се уверимо у веродостојност исказаних потраживања, нити смо били у могућности да утврдимо њихов утицај на резултат пословања за 2020. годину.
- Консолидовани финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања. Матично друштво је у 2021. години имало одређених проблема у генерисању новчаних средстава и остваривању нето новчаних прилива добијених да обезбеди континуитет пословања. Матично друштво је у пословној 2021. годину остварило добитак у износу од РСД 4,725 хиљада док је у 2020. години исказало губитак у износу од РСД 403,608 хиљада. Такође, Матично друштво је у току 2020. години по основу извршног решење и принудне наплате која је извршена одузета пословна зграда која је била дата као јемство привредном друштву Проинвестмент Интернационал Балкан д.о.о., Београд за измирење обавеза. На тај начин Матично друштво је остало без имовине у којој је обављала своју пословну делатност а самим тим из без будућих прихода из пословања. Сви горе наведени фактори указују на постојање материјално значајне неизвесности које доводе у сумњу и способност Матичног друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Матично друштво ове околности није обелоданило у Напоменама уз консолидоване финансијске извештаје.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

Основе за уздржавајуће мишљење (Наставак)

- Током обављања ревизије приложених консолидованих финансијских извештаја Групе за 2021. годину, нисмо били у могућности да прибавимо довољно одговарајућих ревизорских доказа за верификацију позиција консолидованог биланса стања и консолидованог биланса успеха на дан 31. децембра 2021. године, нити смо били у могућности да се алтернативним методама уверимо у реалност исказаних позиција имовине, капитала и обавеза исказаних у консолидованом билансу стања на дан 31. децембра 2021. године, као ни прихода и расхода исказаних у консолидованом билансу успеха за 2021. годину.

Кључна ревизорска питања

Осим за питања која су описана у одељку *Основе за уздржано мишљење*, сматрамо да нема других кључних ревизијских питања која треба да се саопште у нашем извештају.

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва

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

Обзиром на чињеницу да се уздржавамо од изражавања мишљења на приложене финансијске извештаје са стањем на дан 31. децембар 2021. године, сходно томе се у овом случају уздржавамо од изјашњавања о усклађености годишњег извештаја о пословању са приложеним финансијским извештајима за пословну 2021. годину.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за 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.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим консолидованим финансијским извештајима на основу ревизије извршене у складу са Међународним стандардима ревизије и законским прописима који се примењују у Републици Србији. Због значаја питања изнетих у делу *Основа за уздржавајуће мишљење* овог извештаја, нисмо били у могућности да прибавимо довољно одговарајућих ревизијских доказа који обезбеђују основу за изражавање ревизорског мишљења о приложеним консолидованим финансијским извештајима.

Независни смо од Друштва у смислу Етичког кодекса за професионалне рачуновође и законске регулативе у Републици Србији и испунили смо наше остале одговорности у складу са наведеним етичким захтевима.

Београд, 27. април 2022. године


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



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 Sberbank | 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.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ I УСЛУГЕ CENTROPROM БЕОГРАД-СТАРИ ГРАД

Седиште Београд-Стари Град, ТЕРАЗИЈЕ 27А

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		27.684	109.612	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	17	5.620	87.464	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	17	5.620	6.097	
023	2. Постројења и опрема	0011	17		1.494	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	17		79.873	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	18	2.307	2.307	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	19	19.757	19.841	

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	19	5.858	5.858	
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	19	11.769	11.769	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	19	2.130	2.214	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	16	93		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		285.551	222.294	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		37	37	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		37	37	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	20		5.693	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	20		1.653	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	20		4.040	
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	21	207	817	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	21	207	0	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	21		817	
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	22	213.529	206.980	
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	22	213.529	206.980	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	23	71.778	8.767	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		313.328	331.906	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	24	309.467	325.054	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	24	577.550	577.550	
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	24	69.500	69.500	
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	24	5.630	5.630	
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	24	344.857	344.857	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	24	447.986	447.986	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	24	447.986	447.986	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	24	446.342	430.755	
350	1. Губитак ранијих година	0413	24	430.755	14.143	
351	2. Губитак текуће године	0414	24	15.587	416.612	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415			87	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420			87	
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			87	
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			505	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.861	6.260	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	3.200	3.200	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	25	3.200	3.200	
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	26		635	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	27	212	509	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
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	27	212	509	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		449	1.916	

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	28	42	1.105	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451			811	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		407		
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		313.328	331.906	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____		Законски заступник 
дана _____ 20__ године		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ I УСЛУГЕ CENTROPROM БЕОГРАД-СТАРИ ГРАД

Седиште Београд-Стари Град, ТЕРАЗИЈЕ 27А

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		2.967	175.346
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5		11.494
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5		11.494
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	2.967	15.476
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			148.376
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		25.629	44.642
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7	853	3.958
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	8.533	17.854
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	8	3.263	6.408
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8	543	1.254
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8	4.727	10.192
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	234	2.424
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	1.223	4.990
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	14.786	15.416

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			130.704
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		22.662	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			1
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			1
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	12	80	27
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	12	17	15
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	12	63	12
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		80	26
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	13		319.430
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	14	11.420	914
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15	3.544	267.043
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		14.387	176.261
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		29.253	631.142
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		14.866	454.881
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			

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		14.866	454.881
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	16	1.320	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	16	599	38.269
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		15.587	416.612
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		15.587	416.612
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____

дана _____ 20____ године

законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ I УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ I УСЛУГЕ CENTROPROM БЕОГРАД-СТАРИ ГРАД

Седиште Београд-Стари Град, ТЕРАЗИЈЕ 27А

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		15.587	416.612
	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			23.595
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			59.894
	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		344.857	344.857
	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		344.857	381.156
	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		344.857	381.156
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		360.444	797.768
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		360.444	797.768
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		360.444	797.768
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07040571	Шифра делатности 6820	ПИБ 100043563
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU I USLUGE CENTROPROM BEOGRAD-STARI GRAD		
Седиште Београд-Стари Град, ТЕРАЗИЈЕ 27А		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

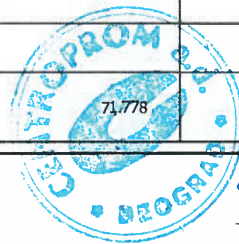
- у хиљадама динара -

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	8.045	35.554
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	4.687	32.889
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.358	2.665
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	30.997	52.441
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	16.147	28.896
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	7.258	17.111
4. Плаћене камате у земљи	3010	80	103
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	287	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7.225	6.331
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	22.952	16.887
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	91.600	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	80.500	
3. Остали финансијски пласмани	3020	11.100	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4.550	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	4.550	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	87.050	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	600	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	600	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.687	3.733
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	1.687	3.733
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.087	3.733
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	100.245	35.554
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	37.234	56.174
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	63.011	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		20.620
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	8.767	29.387
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	71.778	8.767

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07040571	Шифра делатности 6820	ПИБ 100043563
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА СПОЛЈНУ И УНУТРАШЊУ ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ CENTROPROM БЕОГРАД-СТАРИ ГРАД		
Седиште Београд-Стари Град, ТЕРАЗИЈЕ 27А		

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)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	577.550	4010		4019		4028	69.500
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	577.550	4012		4021		4030	69.500
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	577.550	4014		4023		4032	69.500
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	577.550	4016		4025		4034	69.500
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	577.550	4018		4027		4036	69.500

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-339.227	4046	447.986	4055	430.755	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	-339.227	4048	447.986	4057	430.755	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-339.227	4050	447.986	4059	430.755	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	-339.227	4052	447.986	4061	430.755	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	15.587	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-339.227	4054	447.986	4063	446.342	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	325.054	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	325.054	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	325.054	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	325.054	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	309.467	4090	

у _____	
дана _____ 20 ____ године	

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

Centroprom a.d., Beograd

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

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.
1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo „CENTROPROM“ a.d., Beograd (u daljem tekstu „Matično društvo“) osnovano je 1930. godine kao akcionarsko društvo za izvoz zemaljskih proizvoda Kraljevine Jugoslavije pod nazivom "PRIZAD". Posle Drugog svetskog rata, društvo se pretvara u "Centralno prometno“ a.d. - skraćeno "Centroprom", a 1947. godine dobija naziv "Društvo za izvoz i uvoz Centroprom".

Pretežna delatnost Matičnog društva je 6820 - Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima. Sedište Matičnog društva je u Beogradu. Akcije Matičnog društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi. Sedište Matičnog društva je na adresi Terazije 27A, na kojoj se mogu i dobiti i kopije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Matično društvo 2018. godine steklo 100% učešće u kapitalu privrednog društva „Centroprom Invest“ d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: Zavisno društvo) sa kojim vrši konsolidaciju i sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. Matični broj Zavisnog društva je 20124733, a sedište je na adresi Terazije 27a, Beograd.

U daljem tekstu za Matično i Zavisno društvo koristiće se termin Grupa.

Matično društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture (prikazati za prvih 10 akcionara):

Rbr	Akcionar	Broj glasova	% od ukupne emisije
1.	VDV KONSALTING DOO	17657	20.00045
2.	PROINVESTMENT INTERNATIONAL BA	16824	19.05690
3.	POSITIVA KAPITAL DOO	15891	18.00007
4.	BIBI COMMERCE DOO	11477	13.00024
5.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	6207	7.03080
6.	CENTAR FAKTOR DOO - OBRISAN IZ APR	4376	4.95679
7.	LEKOVIĆ BRANISLAV	2456	2.78196
8.	KNEŽEVIĆ ALEKSANDAR	590	0.66831
9.	BORAK DARIO	269	0.30470
10.	OTP BANKA SRBIJA - ZBIRNI RAČUN	204	0.23108

Naziv izdavaoca	Matični broj
CENTROPROM AD ZA SP.I UN.TR.	07040571

ISIN	RSCNPME22825	CFI kod	ESVUFR	Tiker	CNPMS2827
FISN	CENTROPROM/SH VTG FPD RSD3000				
Valuta	RSD	Ukupno emitovano	88283		
Nominalna vrednost jedne hartije	3,000.00	Ukupna nominalna vrednost	264,849,000.00		
Opis CFI	Obične akcije, Akcija sa pravom glasa (svaka akcija nosi jedan glas), Slobodno (neograničeno) raspolaganje, U potpunosti otplaćeno, Registrovano (hartija od vrednosti je registrovana na ime vlasnika u knjigama emitenta ili registracionog tela i može se preneti na drugog vlasnika samo uz dozvolu registrovanog vlasnika)				

Organi upravljanja u matičnom društvu su Skupština akcionara, Nadzorni odbor, odbor direktora i generalni direktor.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/20 i 44/2021) Grupa je razvrstana kao mala.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2021. godini iznosio je 1 zaposleni, a u 2020. godini 7.

Konsolidovani finansijski izveštaji za poslovnu 2021. godinu odobreni su od strane rukovodstva Grupe za javno objavljivanje dana 21. marta 2022. godine.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

1.1. KRUG KONSOLIDACIJE

Zavisno društvo je kontrolisano od strane Matičnog društva. Matično društvo ima kontrolu nad pravnim licem u kome ima učešće u kapitalu kada ima izloženosti ili pravo na varijabilne prinose po osnovu svog učešća u kapitalu i kada ima mogućnost da utiče na te prinose kroz svoju moć nad pravnim licem u koje je uloženo. Zavisno društvo se u celini konsoliduje od dana kada se kontrola prenese na Matično društvo, a isključuju iz konsolidacije od dana kada navedena kontrola prestane.

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju finansijske izveštaje Matičnog društva i Zavisnog društva koji čine grupu za konsolidaciju, a to je:

- Zavisno pravno lice „Centroprom Invest“ d.o.o., Beograd, matični broj: 20124733 u kojem matično Grupa ima 100% učešća u kapitalu.

Finansijski izveštaji Matičnog društva i finansijski izveštaji zavisnog društava korišćeni u sastavljanju priloženih Konsolidovanih finansijskih izveštaja Grupe sačinjeni su na isti izveštajni datum. Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe su sastavljeni korišćenjem uniformnih računovodstvenih politika za slične transakcije i događaje, i iste su konzistentno primenjene.

Svi iznosi transakcija koje su nastale iz međusobnih poslovnih odnosa između Matičnog i Zavisnog su eliminisani prilikom konsolidacije finansijskih izveštaja.

Grpa računa. račun	Naziv bilansne pozicije	AOP	Matično Grupa	Zavisno Grupa	Konsolidacija	Konsolidovani iznos
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019	316.919	0	-311.061	5.858
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	577.550	311.061	-311.061	577.550

U narednoj tabeli prikazane su eliminacije sprovedene na pozicijama Bilansa stanja i Bilansa uspeha:

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), Međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Prevod IFRS koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo finansija Republike Srbije čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi IAS i IFRS izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, u obliku u kojem su izdati, i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja.

Prevod IFRS utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine („Službeni glasnik RS“ br. 123/2020 u 125/2020). Izmene i dopune standarda koje su nastupile nakon ovog Rešenja nisu primenjene prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2021. godinu.

Međunarodni odbor za računovodstvene standarde (IASB) je u maju 2020. godine objavio izmenu IFRS 16 pod nazivom Ustupci u zakupima u vezi sa COVID-19 sa ciljem značajnog pojednostavljivanja računovodstvenog evidentiranja izmenjenih zakupa. Izmene su odmah stupile na snagu i dozvoljena je njihova retroaktivna primena.

Konsolidovani finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim za sledeće pozicije:

- nekretnine, postrojenja i oprema koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti;

Iznosi u priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Konsolidovani finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 01. januara 2009. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

- gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji IFRS nema karakter obaveza.
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu konsolidovanog bilansa stanja. Ove stavke po definiciji IFRS ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

Shodno tome, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima IFRS i ne mogu se smatrati konsolidovanim finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa IFRS.

Grupa je u sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja primenila iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja prethodne godine.

Na dan konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2021. godinu iskazan je tekući neto gubitak u iznosu od RSD 15.587 hiljada, gubtak ranijih godina u iznosu od RSD 430.755 hiljada, kao i dobitak ranijih godina u iznosu od RSD 447.986 hiljada. Procena rukovodstva je da će Grupa nastaviti da posluje u skladu sa načelom stalnosti u doglednoj budućnosti. Takođe, ne očekuju se promene u zakonodavstvu ili politici države koje bi mogle imati uticaja na poslovanje.

2.1. UPOREDNI PODACI

Uparedne podatke čine konsolidovani finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Preračunavanje stranih valuta plaćanjai računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Grupe se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Grupe.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Grupe je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021.

stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2021.	31.12.2020.
EUR	1		117,5821	117,5802
USD	1		103,9262	95,6637
CHF	1		113,6388	108,4388

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Grupa i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koju Grupa drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Grupu i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se inicijalno po nabavnoj vrednosti.

Naknadno vrednovanje građevinskih objekata vrši se po modelu fer vrednosti, dok zemljišta i opreme po modelu istorijskog troška.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Grupa može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1.5
Pogonska oprema	11-20
Putnička vozila	15.5
Kompjuteri i odgovarajuća oprema	20

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Grupe.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Grupi i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Finansijski instrumenti

Shodno MSFI 9 – Finansijski instrumenti, finansijsko sredstvo se priznaje kada Grupa postane jedna od strana na koje se odnose ugovorne odredbe (prava) finansijskog instrumenta. Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum izmirenja (datum kada se sredstvo isporučuje entitetu ili datum kada entitet isporučuje sredstvo).

Grupa prestaje da priznaje finansijsko sredstvo kada ugovorna prava na tokove gotovine od finansijskog sredstva prestanu da važe ili prenesu finansijsko sredstvo i taj prenos se, usled prenetog, u značajnoj meri, rizika i koristi od finansijskog sredstva, kvalifikuje kao prestanak priznavanja.

Finansijska sredstva se inicijalno odmeravaju po njihovoj fer vrednosti, uvećanoj ili umanjenoj, u slučaju finansijskog sredstva koje se ne odmerava po fer vrednosti kroz bilans uspeha, za troškove transakcije koje se mogu direktno pripisati sticanju ili emitovanju finansijskog instrumenta. U odnosu na izneto, razlika je u tome što se početno priznavanje kod potraživanja od prodaje odmerava po ceni transakcije (osim u slučaju kada je u prodaji sadržana značajna komponenta finansiranja).

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Kod naknadnog odmeravanja finansijskog sredstva, relevantna je grupa u kojoj je Grupa klasifikovao finansijsko sredstvo, a što je uslovljeno: poslovnim modelom Grupe za upravljanje finansijskim sredstvima i karakteristikama ugovornih tokova gotovine finansijskog sredstva ("SPPI" test - Solely Payments of Principal and Interest).

Sa aspekta naknadnog vrednovanja, finansijsko sredstvo može da se klasifikuje u sledeće tri grupe: finansijsko sredstvo odmereno po amortizovanoj vrednosti, finansijsko sredstvo odmereno po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat i finansijsko sredstvo odmereno po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Sredstvo klasifikovalo u kategoriji po amortizovanoj vrednosti treba da ispuni oba kriterijuma:

- Poslovni model: finansijsko sredstvo se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova;
- SPPI test: da li ugovoreni uslovi daju pravo na novčane tokove koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate.

Sredstvo klasifikovalo u kategoriji po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat treba da ispuni oba kriterijuma:

- Poslovni model: finansijsko sredstvo se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i prodaje;
- SPPI test: da li ugovoreni uslovi daju pravo na novčane tokove koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate.

Finansijsko sredstvo odmereno po fer vrednosti kroz bilans uspeha obuhvata sredstva koja nisu klasifikovana u prethodne dve grupe. Efekti vrednovanja i realizovani dobiti i gubici se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su nastali.

Svi derivati koji su u obuhvatu MSFI 9 se odmeravaju po fer vrednosti. Sve promene se priznaju kroz bilans uspeha.

Dividenda se kao finansijsko sredstvo priznaje u bilansu uspeha kada je ustanovljeno pravo Grupe da mu se isplaćuje dividenda, kada je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa dividendom prelivati u Grupa i kada iznos dividende može pouzdano da se odmeri.

Finansijskom sredstvu je umanjena vrednost kada se desi jedan ili više događaja koji imaju štetan uticaj na procenjene buduće tokove gotovine tog finansijskog sredstva.

Po pitanju sredstava koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti (zajmovi i potraživanja) i po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, Grupa treba da prizna umanjeње vrednosti, to jest da prizna rezervisanje za očekivane kreditne gubitke.

Na svaki datum izveštavanja: ako se kreditni rizik značajno povećao od početnog priznavanja, Grupa treba da odmerava rezervisanje za gubitke za finansijsko sredstvo po iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima tokom veka trajanja sredstava; i

ako se kreditni rizik nije značajno povećao od početnog priznavanja, Grupa treba da odmerava rezervisanje za gubitke za finansijsko sredstvo po iznosu koji je jednak dvanaestomesečnim očekivanim kreditnim gubicima.

Grupa treba, na svaki datum izveštavanja, da proceni da li se kreditni rizik određenog finansijskog sredstva značajno povećao od početka priznavanja, što, pored ostalog, podrazumeva odmeravanje očekivanih gubitaka od finansijskog sredstva na način koji odražava: nepristrasan i iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje vrednovanjem niza mogućih ishoda, vremensku vrednost novca i razumne i potkrepljive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova ili napora na datum izveštavanja o prethodnim događajima, trenutnim uslovima i prognozama budućih ekonomskih uslova.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja je ugovorno pravo:

- dostavljanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom društvu;
- razmenjivanja finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim Grupam prema uslovima koji su potencijalno nepovoljni za Grupa;
- ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala Grupe i koji je: nederivatni, za koji Grupa jeste ili može biti u obavezi da dostavi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala Grupe ili derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala Grupe.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Shodno MSFI 9 – Finansijski instrumenti, finansijska obaveza se priznaje kada Grupa postane jedna od strana na koje se odnose ugovorne odredbe finansijskog instrumenta.

Grupa prestaje da priznaje finansijsku obavezu (ili deo finansijske obaveze) kada je ugašena, odnosno kada je ugovorna obaveza ispunjena, otkazana ili je istekla. Razmena između postojećeg zajmoprimca i zajmodavca dužničkih instrumenata sa u značajnom meri različitim uslovima treba da se računovodstveno obuhvata kao gašenje prvobitne finansijske obaveze i priznavanje nove.

Slično iznetom, značajna izmena uslova postojeće (ili dela) finansijske obaveze treba da se računovodstveno obuhvata kao gašenje prvobitne finansijske obaveze i priznavanje nove. Razlika između knjigovodstvene vrednosti finansijske obaveze (ili dela obaveze) koja je ugašena ili prenetu drugoj strani i plaćene nadoknade, uključujući i sva prenetu negotovinska sredstva ili preuzete obaveze, treba da se priznaje u bilansu uspeha.

Finansijska obaveza se inicijalno odmerava po njihovoj fer vrednosti, uvećanoj ili umanjenoj, u slučaju finansijske obaveze koja se ne odmerava po fer vrednosti kroz bilans uspeha, za troškove transakcije koje se mogu direktno pripisati sticanju ili emitovanju finansijskog instrumenta.

Sa aspekta naknadnog vrednovanja, uz manje izuzetke (derivati, finansijske garancije i dr.), finansijske obaveze se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope.

Primenom ove metode, Grupa identifikuje naknade koje su sastavni deo efektivne kamatne stope finansijske obaveze (sve navedeno važi i za finansijsko sredstvo). Naknade koje su sastavni deo efektivne kamatne stope obuhvataju startne naknade (troškovi servisiranja, troškovi obrade kreditnih zahteva, upisivanje zaloge, advokatski troškovi i dr.), provizije i dr.

Grupa može, pri početnom priznavanju (tokom vremena se ne vrši reklasifikacija finansijske obaveze), da klasifikuje finansijsku obavezu kao odmerenu po fer vrednosti kroz bilans uspeha: ako se time sprečava računovodstvena neusaglašenost zbog odmeravanja sredstva, obaveza, prihoda ili rashoda po različitim osnovama; i ako se grupom finansijskih sredstava i obaveza upravlja i performanse im se vrednuju na bazi fer vrednosti, shodno dokumentovanoj strategiji upravljanja rizikom ili investiranja.

Umanjenje vrednosti finansijskih sredstava:

MSFI 9 uvodi revidirani model obezvređenja finansijske imovine, koji se zasniva na bazi očekivanog kreditnog gubitka, a ne na prošlim gubicima. Model nastalog gubitka iz MRS 39 priznavao je gubitak po finansijskom instrumentu tek kada se pojavi objektivni dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog instrumenta, kao na primer kašnjenje u plaćanju obaveza, finansijske poteškoće dužnika, otvaranje predstečajnogstečajnog postupka, likvidacije dužnika i sl. Ovaj pristup je kao rezultat imao dosta kasno priznavanje gubitka u finansijskim izveštajima. Nasuprot tome, model očekivanih kreditnih gubitaka zahteva procenu mogućih gubitaka od umanjenja vrednosti finansijskih instrumenata pre pogoršanja finansijske i kreditne sposobnosti dužnika tj. da se vrednosno usklađenje priznaje pre nego što je došlo do nastalih gubitaka.

Grupa primenjuje pojedinačnu procenu obračuna ispravki vrednosti u slučajevima gde se ključni pokretači kreditnog rizika mogu pratiti na bazi pojedinačnog instrumenta, gde ih onda Grupa tako prati bez potrebe za dodatnom zajedničkom procenom.

Pojedinačnu procenu ispravke vrednosti Grupa primenjuje na potraživanja od povezanih pravnih lica; na potraživanje od države, a koja se ne odnose na komercijalne odnose u kojima je država u ulozi investitora; na finansijske plasmane i date depozite; hartije od vrednosti i gotovinu i gotovinske ekvivalente.

3.13. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Grupa može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.**3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Grupa priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 - Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja, ako se njegoa knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti prodajnom transakcijom, a ne daljim korišćenjem.

Da bi se ovaj zahtev smatrao ispunjenim: sredstvo (ili grupa za otuđenje) mora da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju, isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaju takve imovine (ili grupe za otuđenje) i prodaja sredstva mora biti vrlo verovatna.

Da bi prodaja bila vrlo verovatna odgovarajući nivo uprave mora da se posveti planu za prodaju te imovine (ili grupe za otuđenje), da postoji aktivni program za pronalaženje kupca, kao i da je izvršenje tog plana već počelo (na primer, oglašena javna prodaja, započeti pregovori ili pripreme za pregovore sa potencijalnim kupcima i sl.). Pored navedenog, na verovatnoću prodaje implicira i postojanje tržišta za to sredstvo, da je ponuđena cena razumno utvrđena, tako da omogućava realnost očekivanja da će se prodaja izvršiti u roku od godinu dana od datuma priznavanja.

Produžetak perioda potrebnog za okončanje prodaje ne sprečava da se imovina (ili grupa za otuđenje) klasifikuje kao imovina koja se drži za prodaju, ako je odlaganje posledica događaja ili okolnosti koje su van kontrole Grupe i ako postoji dovoljno dokaza da je Grupa i dalje posvećeno planu da proda imovinu (ili grupu za otuđenje).

Grupa odmerava stalnu imovinu (ili grupu za otuđenje), klasifikovanu kao stalnu imovinu koja se drži za prodaju po nižem iznosu od: knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja (neotpisana) vrednost iskazana u poslovnim knjigama Grupe. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, to jest tržišna vrednost na dan prodaje. Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva ili grupe za otuđenje, osim troškova finansiranja i poreza na dobitak, pri čemu se odmeravaju prema sadašnjoj vrednosti, a ne prema visini koja se očekuje u momentu prodaje.

Grupa ne amortizuje stalnu imovinu dok je ona klasifikovana kao imovina koja se drži za prodaju (ili dok je deo grupe za otuđenje koja je klasifikovana kao imovina koja se drži za prodaju). Otpisana sredstva, kao i sredstva čija je neotpisana (knjigovodstvena) vrednost beznačajna, neće biti priznata kao sredstva namenjena prodaji.

Evidentiranje prodaje stalnih sredstava namenjenih prodaji iskazanih u skladu sa MSFI 5 vrši se po neto principu, odnosno razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti iskazuje se kao dobitak ili gubitak po osnovu prodaje stalnih sredstava namenjenih prodaji, dok se evidentiranje prodaje stalnih sredstava namenjenih prodaji iskazanih u skladu sa MRS 2 vrši po bruto principu.

Imovina koja prestane da bude klasifikovana kao ona koja se drži za prodaju (ili prestane da bude uključena u grupu koja se drži za prodaju), vrednuje se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene vrednosti pre nego što je klasifikovano kao ono koje se drži za prodaju (prilagođeno za amortizaciju i obezvređenje koje bi bili priznati da sredstvo nikada nije klasifikovano za prodaju) i
- njegove nadoknadle vrednosti na datum odluke da se stalno sredstvo ne proda.

3.15. Dugoročna rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Grupa ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđen samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom Grupe ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja, ali nije priznata jer nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi Grupe biti zahtevan za izmirenje obaveze ili iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalna obaveza se ne priznaje u finansijskim izveštajima Grupe, već se, u slučaju da je odliv ekonomskih koristi moguć, a mogućnost odliva resursa nije vrlo mala, vrši njeno obelodanjivanje. Potencijalna obaveza se stalno iznova procenjuje (najmanje na datum bilansa stanja). Kada odliv ekonomskih koristi po osnovu potencijalnih obaveza postane verovatan, rezervisanje i rashod se priznaju u finansijskim izveštajima Grupe u periodu u kojem promena verovatnoće nastaje (osim u retkim okolnostima kada pouzdana procena ne može da se napravi).

Potencijalna imovina je moguća imovina koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno jedino nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom Grupe.

Potencijalna imovina se ne priznaje u finansijskim izveštajima Grupe, već se, u slučaju da je priliv ekonomskih koristi verovatan, vrši njeno obelodanjivanje. Potencijalna imovina se stalno iznova procenjuje (najmanje na datum bilansa stanja) da bi se obezbedilo da finansijski izveštaji na odgovarajući način odražavaju razvoj predmetnog događaja. Ako postane sigurno da će priliv ekonomskih koristi po osnovu potencijalne imovine nastati, imovina i prihod u vezi sa njom se priznaju u finansijskim izveštajima Grupe u periodu u kojem je promena nastala.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Grupa zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Grupa nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Grupa posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Matično Grupa i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

3.18. Materijalno značajna greška

Materijalno značajnom greškom smatra se ona greška koja pojedinačno ili u zbiru sa drugima prelazi 5% ostvarenih poslovnih prihoda Grupe.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Grupe korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane 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 istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Grupa pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Grupe analizira vrednosti po kojima su prikazane nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema Grupe. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti.

Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja. Rukovodstvo veruje da nije potrebno dodatno obezvređenje nematerijalne imovine i nekretnina, postrojenja i opreme, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Obezvređenje zaliha

Obračunata je ispravka vrednosti zaliha na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti prodaje ili realizacije u procesu proizvodnje. Naša procena je zasnovana na analizi kretanja zaliha, istorijskim otpisima, procenama kretanja na tržištu prodaje, planovima prodaje, promenama u uslovima prodaje, procene rokova upotrebe, kao i procene stanja i upotrebne vrednosti zaliha, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti zaliha. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim prodajama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti zaliha, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Obezvređenje učešća u kapitalu

Gubitak od umanjivanja vrednosti učešća u kapitalu je iznos za koji je knjigovodstvena vrednost veća od nadoknativnog iznosa, čiju procenu treba da vrše kompetentne osobe, kad god postoje indicije da je vrednost umanjena, a najmanje na kraju poslovne godine. Ako naznake o umanjivanju vrednosti postoje, shodno relevantnim odredbama IAS 36, vrši se procena nadoknativnog iznosa učešća u kapitalu. Nadoknativni iznos je viša vrednost od:

- fer vrednosti, umanjene za troškove otuđenja i
- upotrebne vrednosti.

Ako bilo koji od ova dva iznosa premašuje knjigovodstvenu vrednost, vrednost učešća u kapitalu nije umanjena i nije neophodno vršiti procenu drugog iznosa. Kada je knjigovodstvena vrednost učešća u kapitalu veća od nadoknativne vrednosti, učešće u kapitalu se smatra obezvređenim i vrši se umanjivanje do nivoa procenjene nadoknativne vrednosti.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti za procenu očekivanih kreditnih gubitaka zahteva određen stepen procene i prosuđivanja. Zasnovan je na očekivanom kreditnom gubitku grupisanom na osnovu dana kašnjenja i daje pretpostavke za alociranje ukupne očekivane stope kreditnog gubitka za svaku grupu. Ove pretpostavke uključuju nedavno prodajno iskustvo, istorijske stope naplate, uticaj pandemije Korona virusa (COVID-19) i dostupne informacije o budućnosti. Ispravka vrednosti za očekivane kreditne gubitke, izračunava se na osnovu informacija dostupnih u vreme pripreme. Stvarni kreditni gubici u narednim godinama mogu biti veći ili manji.

Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Grupa primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Grupe je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Grupe 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 Grupe, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i neiskorišćene poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan kako bi se odložena poreska sredstva mogla iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Grupe je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Rukovodstvo veruje da će Grupa u narednom priodu ostvariti oporezivu dobit za korišćenje priznatih odloženih poreskih sredstava.

Korisni vek upotrebe nekretnina

Po mišljenju rukovodstva Grupe, opredeljeni korisni vek upotrebe sredstava je realno utvrđen i prilagođen fizičkom i ekonomskom trošenju sredstava.

Pandemija korona virusa (COVID-19)

Procene su vršene imajući u vidu uticaj koji je pandemija korona virusa imala ili može imati na poslovanje Grupe na osnovu dostupnih informacija. Ova razmatranja se protežu na prirodu proizvoda i usluga koje se nude, kupce, lanac snabdevanja, zaposlene kao i geografske regione u kojima Grupa posluje. Osim ako u pojedinačnim napomenama nije drugačije naznačeno, trenutno se ne čini da postoji bilo kakav značajan uticaj na finansijske izveštaje ili bilo kakve značajne neizvesnosti u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu nepovoljno uticati na Grupa na datum izveštavanja ili nakon datuma izveštavanja, a da je nastao kao rezultat pandemije korona virusa (COVID-19).

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	-	11,494
Ukupno	-	11,494

6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Prihodi od zakupnina	2,967	15,476
Ukupno	2,967	15,476

Grupa celokupno svoje poslovanje obavlja na teritoriji Republike Srbije. U toku 2021. godine ostvareno je smanjenje prihoda od zakupa imajući u vidu da je Grupa otuđila investicionu nekretninu po osnovu koje je je generisla prihode od zakupa.

7. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2019.
Troškovi materijala za izradu	-	33
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	100	198
Troškovi goriva i energije	675	3,727
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	78	-
Ukupno	853	3,958

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

8. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	3,263	6,408
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	543	1,254
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3,321	8,343
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	1,230
Ostali lični rashodi i naknade	1,406	619
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	8,533	17,854

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi amortizacije	234	2,424
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	234	2,424

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih uslugai se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi transportnih usluga	512	1,123
Troškovi usluga održavanja	413	2,139
Troškovi zakupnina	171	168
Troškovi ostalih usluga	7	1,560
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	1,223	4,990

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalne troškove čine:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga	10,360	11,895
Troškovi reprezentacije	3,163	195
Troškovi premija osiguranja	4	252
Troškovi platnog prometa	39	124
Troškovi članarina	31	10
Troškovi poreza	376	2,330
Ostali nematerijalni troškovi	813	610
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	14,786	15,416
	<hr/>	<hr/>

12. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	17	15
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	63	12
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	80	27
	<hr/>	<hr/>

13. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Obezvredenje potraživanja		997
Obezvredenje dugoročnih potraživanja	-	318,433
	<hr/>	<hr/>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Ukupno	-	319,430
---------------	---	----------------

Ova pozicija se u prethodnoj godini najvećim delom odnosi na obezvređenje potraživanja po osnovu jemstva od društva Proinvestment d.o.o. Beograd-u stečaju.

14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
		2020.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9,801	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	2
Ostali nepomenuti prihodi	1,619	912
Ukupno	11,420	914

15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	3,173	21
Ostali nepomenuti rashodi	133	3
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	118	-
Gubici po osnovu prodaje nepokretnosti	-	267,019
Ukupno	3,544	267,043

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

16. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Tekući porez na dobit	1,320	-
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	599	38,269
Ukupno	1,919	38,269

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>Bilans stanja</i>	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			505	(44,710)
Ukidanje odloženih poreskih obaveza po snovu otuđenja investicione nekretnine				5,936
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	599	38,269	598	38,269
Stanje na kraju godine	599	38,269	93	505

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Poljoprivredno i ostalo zemljište	278	684
Građevinsko zemljište	-	-
Građevinski objekti	-	5,413
Postrojenja i oprema	5,342	1,494
Investicione nekretnine	-	79,873
Ukupno	5,620	87,464

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

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

OPIS	Polj. i ostalo zemljište	Građ. objekti	Postr. i oprema	Inv. nekretr.	UKUPNO
	020	022	023	024	
NABAVNA VREDNOST					
Stanje na dan 01.01.	684	5,555	2,922	79,873	89,034
Povećanja u toku godine					
Prenos sa investicija u toku					
Rashodovano u toku godine					
Otuđenje	406		2,922	79,873	83,201
Revalorizacija					
Stanje na kraju godine	278	5,555	-	-	5,833
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje na dan 01.01.	-	142	1,428	-	1,570
Amortizacija tekuće godine		71	163		234
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima					
IV akumulirana u otuđenim sredstvima			1,591		1,591
Revalorizacija					
Stanje na kraju godine	-	213	-	-	213
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2020.	684	5,413	1,494	79,873	87,464
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2021.	278	5,342	-	-	5,620

18. BIOLOŠKA SREDSTVA

Bioška sredstva se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Višegodišnji zasadi	2,227	2,227
Bioška sredstva u pripremi	80	80
Stanje na dan 31. decembra	2,307	2,307

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

OPIS	Višegodišnji zasadi	Biološka sredstva u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST			
Stanje, na kraju prethodne godine	2,227	80	2,307
Povećanja u toku godine	-	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-
Stanje, na kraju godine	2,227	80	2,307
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI			
Stanje na kraju prethodne godine	-	-	-
Amortizacija tekuće godine	-	-	-
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-
Stanje, na kraju godine	-	-	-
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2019.	2,227	80	2,307
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2020.	2,227	80	2,307

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	5,858	5,858
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2,130	2,214
Otkupljene sopstvene akcije	11,769	11,769
Stanje na dan 31. decembra	<u>19.757</u>	<u>19,841</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

20. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Kupci u zemlji	-	1,653
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	4,040
Stanje na dan 31. Decembra	-	5,693

21. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Potraživanje za više plaćen porez na dodatu vrednost	207	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	-	817
Stanje na dan 31. decembra	207	817

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	213,529	206,980
Stanje na dan 31. decembra	213,529	206,980

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na date zajmove društvima Agim d.o.o. Beograd, Bezistan centar d.o.o. Beograd, Proinvestment balkan d.o.o. Beograd - u stečaju, Radiks d.o.o. Beograd i Tvende d.o.o. Beograd.

Grupa ima 100% usaglašenost potraživanja po osnovu odobrenih zajmova, tako da je procenat neusaglašenosti 0%. Dan usaglašenja je 31.12.2021. godine.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

23. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Tekući (poslovni) računi	71,735	8,724
Devizni račun	43	43
Stanje na dan 31. decembra	71,778	8,767

24. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Akcijski kapital	264,849	264,849
Ostali osnovni kapital	312,701	312,701
Statutarne i druge rezerve	69,500	69,500
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5,630	5,630
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	(344,857)	(344,857)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	447,986	447,986
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	-
Gubitak ranijih godina	(430,755)	(14,143)
Gubitak tekuće godine	(5,587)	(416,612)
Stanje na dan 31. decembra	309,467	325,054

Struktura kapitala:

	Broj akcija	%	U RSD 000
VDV KONSALTING DOO	17,657	20.00%	52,971
PROINVESTMENT INTERNATIONAL BA	16,824	19.06%	50,472
POSITIVA KAPITAL DOO	15,891	18.00%	47,673
BIBI COMMERCE DOO	11,477	13.00%	34,431
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	6,207	7.03%	18,621
CENTAR FAKTOR DOO	4,376	4.96%	13,128
CENTROPROM AD ZA SP.I UN.TR.	3,923	4.44%	11,769
LEKOVIĆ BRANISLAV	2,456	2.78%	7,368
KNEŽEVIĆ ALEKSANDAR	590	0.67%	1,770
BORAK DARIO	269	0.30%	807
Akcije sitnih akcionara	8,613	9.76%	25,839
UKUPNO:	88,283	100.00%	264,849

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	3,200	3,200
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-
Stanje na dan 31. decembra	3,200	3,200

26. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	635
Stanje na dan 31. decembra	-	635

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Dobavljači u zemlji	212	509
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Stanje na dan 31. decembra	212	509

Na dan 31.12.2021. godine Grupa ima ukupno 29 dobavljača. Procenat neusaglašenosti 0%.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	42	1,105
Stanje na dan 31. decembra	42	1,105

29. SUDSKI SPOROVI

Grupa vodi dva dugogodišnja spora sa firmama koje su nastale izdvajanjem iz nekada jedinstvenog preduzeća „Centroprom“, čiji je ishod neizvestan.

30. 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 Grupe 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>	
	2021.	2020.
Zaduženost a)	3,861	6,347
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	71,778	8,767
Neto zaduženost	67,917	(2,420)
Kapital b)	309,467	313,285
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,00	0,00

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumulirane rezultate poslovanja.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

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 finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	7,988	8,072
Potraživanja po osnovu prodaje	-	5,693
Potraživanja iz specifičnih poslova		197,965
Druga potraživanja	207	817
Kratkoročni finansijski plasmani	213,529	9,015
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	71,778	8,767
	293,502	230,329
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze-	-	87
Kratkoročne finansijske obaveze	3,200	3,200
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	212	509
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	449	1,105
	3,861	4,901

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 izloženo 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 Grupe 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 kursa 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.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

Devizni rizik

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 kojem Grupa posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja je na nivou trivijalnosti:

Rizik od promene kamatnih stopa

Grupa nije izložen riziku od promene kamatnih stopa jer nema ni sredstva ni obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna.

Kreditni rizik

Grupa je izloženo 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 Grupa. 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>	
	2021.	2020.
Proinvestment d.o.o. Beograd	-	32,545
Farma Prima ZU Apoteka, Beograd	-	231
Svetlana Mijatović	-	-
Italijani di muzio	-	768
Ostali	-	1,535
	-	35,079

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Grupa na dan 31.12.2021. godine im ausaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

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.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2020. i 31. decembra 2019. godine.

	31. decembar 2021.		31. decembar 2020.	
	Knjig. vrednost	Fer vrednost	Knjig. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	7,988	7,988	8,072	8,072
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	5,693	5,693
Potraživanja iz specifičnih poslova			197,965	197,965
Druga potraživanja	207	207	817	817
Kratkoročni finansijski plasmani	213,529	213,529	9,015	9,015
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	71,778	71,778	8,767	8,767
	293,502	293,502	230,329	230,329
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	-	-	87	87
Kratkoročne finansijske obaveze	3,200	3,200	3,200	3,200
Obaveze iz poslovanja	212	212	509	509
Druge obaveze	449	449	1,105	1,105
	3,861	3,861	4,901	4,901

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.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021.

34. ZARADA PO AKCIJI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Neto gubitak	(15,587)	(416,612)
Prosečan ponderisan broj akcija	84,360	84,360
Zarada po akciji (u RSD)	(0,18)	(4,93)

Prosečan ponderisan broj akcija predstavlja razliku ukupnog broja običnih akcija i broja otkupljenih sopstvenih akcija. Grupa je ostvarilo gubitke u poslovanju te je zarada po akciji negativna, odnosno nema zarade.

35. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Grupa je izvršila usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dankod obaveza. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena neusaglašena potraživanja i obaveze.

36. NAKNADE KLJUČNOM RUKOVODSTVU

Ključno rukovodstvo čine nadzorni odbor, izvršni odbor i generalni direktor. U toku 2021. godine plaćene su samo naknade generalnom direktoru po osnovu dopunskog rada u visini od 10 hiljada dinara neto na mesečnom nivou. Nadzornom odboru i Izvršnom odboru naknade nisu isplaćivane.

37. POTENCIJALNE OBAVEZE

Grupa na dan Bilansa stanja nema potencijalnih obaveza.

38. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

U periodu nakon dana bilansa nije bilo korektivnih i nekorektivnih događaja.

U Beogradu, 21. mart 2022. godine

Dalibor *Zakonski zastupnik*
 Digitally signed
 by Dalibor
 Semenović
 422774
 Date:
 2022.04.27
 13:20:56 +02'00'



CENTROPROM a.d.

Konsolidovani godišnji izveštaj

CENTROPROM a.d. Beograd

za 2021. godinu

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2021. godine

1. Osnovni podaci

Pun naziv Matičnog društva: AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU I USLUGE CENTROPROM BEOGRAD-STARI GRAD

Sedište Matičnog društva: Terazije 27A, Beograd

Skraćeni naziv Matičnog društva: CENTROPROM AD BEOGRAD

Pravna forma Matičnog društva: Akcionarsko društvo

Matični broj Matičnog društva: 07040571

PIB Matičnog društva: 100043563

Zakonski zastupnik Matičnog društva: Dalibor Semenović, generalni direktor

Pretežna delatnost Matičnog društva je 6820 - Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

Matičnog društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture (prikazati za prvih 10 akcionara):

Rbr	Akcionar	Broj glasova	% od ukupne emisije
1.	VDV KONSALTING DOO	17657	20.00045
2.	PROINVESTMENT INTERNATIONAL BA	16824	19.05690
3.	POSITIVA KAPITAL DOO	15891	18.00007
4.	BIBI COMMERCE DOO	11477	13.00024
5.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	6207	7.03080
6.	CENTAR FAKTOR DOO - OBRISAN IZ APR	4376	4.95679
7.	LEKOVIĆ BRANISLAV	2456	2.78196
8.	KNEŽEVIĆ ALEKSANDAR	590	0.66831
9.	BORAK DARIO	269	0.30470
10.	OTP BANKA SRBIJA - ZBIRNI RAČUN	204	0.23108

Organi upravljanja u Matičnog društva su:

- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Generalni direktor

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 732019 i 442021) Matičnog društvo je razvrstano kao mikro, dok je Grupa razvrstana u malu grupu.

Prosečan broj zaposlenih u Grupi na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2021. godini iznosio je 1 zaposleni.

Zavisno društvo je kontrolisano od strane Matičnog društva. Matično društvo ima kontrolu nad pravnim licem u kome ima učešće u kapitalu kada ima izloženosti ili pravo na varijabilne prinose po osnovu svog učešća u kapitalu i kada ima mogućnost da utiče na te prinose kroz svoju moć nad pravnim licem u koje je uloženo. Zavisno društvo se u celini konsoliduje od dana kada se kontrola prenese na Matično društvo, a isključuju iz konsolidacije od dana kada navedena kontrola prestane.

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju finansijske izveštaje Matičnog društva i Zavisnog društva koji čine grupu za konsolidaciju, a to je:

- Zavisno pravno lice „Centroprom Invest“ d.o.o., Beograd, matični broj: 20124733 u kojem matično Grupa ima 100% učešća u kapitalu.

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2021. godine

2. Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja u 2021. godini

2.1 Analiza pozicija Bilansa stanja

Struktura imovine i obaveza u 2021. godini data je u narednoj tabeli

Bilans stanja	2020.	2021.	promena u %
	iznos u RSD 000	iznos u RSD 000	
Stalna imovina	109.612	27.684	(74,74%)
Obrtna imovina	222.294	285.551	28,46%
Zalihe	37	37	0,00%
Potraživanja	6.510	207	(96,82%)
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	8.767	71.778	718,73%
Poslovna imovina	331.906	313.328	(5,60%)
Ukupna aktiva	331.906	313.328	(5,60%)
Kapital	325.054	309.467	(4,80%)
Dugoročna rezervisanja	0	0	-
Dugoročne obaveze	87	0	(100,00%)
Kratkoročne obaveze i kratkoročna rezervisanja	6.260	3.861	(38,32%)
Gubitak iznad visine kapitala	0	0	-
Ukupna pasiva	331.906	313.328	(5,60%)

2.2 Analiza pozicija Bilansa uspeha

Struktura prihoda i rashoda i ostvarenog rezultata poslovanja u 2021. godini data je u narednoj tabeli:

Bilans uspeha	2020.	2021.	promena u %
	iznos u RSD 000	iznos u RSD 000	
Poslovni prihodi	175.346	2.967	(98,31%)
Prihodi od prodaje	11.494	0	(100,00%)
Prihodi od aktiviranja učinaka robe	0	0	-
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	0	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0	-
Ostali poslovni prihodi	15.476	2.967	(80,83%)
Ostali prihodi	914	11.420	1149,45%
Finansijski prihodi	1	0	(100,00%)
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koj	148.376	0	(100,00%)
Pozitivan neto efekat na rezultat po osnovu dobitka	0	0	-
Ukupni prihodi	176.261	14.387	(91,84%)
Poslovni rashodi	44.642	25.629	(42,59%)
Nabavna vrednost prodate robe	0	0	-
Troškovi materijala	3.958	853	(78,45%)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rasho	17.854	8.533	(52,21%)
Troškovi amortizacije	2.424	234	(90,35%)
Troškovi rezervisanja	0	0	-
Troškovi proizvodnih usluga	4.990	1.223	(75,49%)
Nematerijalni troškovi	15.416	14.786	(4,09%)
Finansijski rashodi	27	80	196,30%
Ostali rashodi	267.043	3.544	(98,67%)
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine k	319.430	0	(100,00%)
Negativan neto efekat na rezultat po osnovu gubitka	0	0	-
Ukupni rashodi	631.142	29.253	(95,37%)
Poslovni dobitak	130.704	0	(100,00%)
Neto dobitak	0	0	-

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2021. godine

2.3 Značajni pokazatelji poslovanja i uspešnosti

U narednoj tabeli su prikazani pokazatelji likvidnosti i stalnosti poslovanja Društva

Pokazatelji likvidnosti i stalnosti poslovanja	2020.	2021.
Racio trenutne likvidnosti = gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze	1,4005	18,5905
Racio reducirane likvidnosti = (obrtna imovina - zalihe) / kratkoročne obaveze	35,5043	73,9482
Opšti racio likvidnosti = obrtna imovina / kratkoročne obaveze	35,5102	73,9578
Neto obrtna imovina = obrtna imovina - kratkoročne obaveze	216.034	281.690

U narednoj tabeli su prikazani pokazatelji aktivnosti Društva:

Pokazatelji aktivnosti	2020	2021
Koeficijent obrta ukupne imovine = ukupni prihodi / prosečna poslovna imovina	1,06	0,04
Broj dana	365,00	366,00
Dani vezivanja ukupne imovine = broj dana / koeficijent obrta ukupne imovine	343,65	8.207,26
Koeficijent obrta kratkoročne imovine = ukupni prihodi / prosečna obrtna imovina	1,59	0,06
Dani vezivanja kratkoročne imovine = broj dana / koeficijent obrta kratkoročne imovine	230,16	6.459,70
Koeficijent obrta kupaca = prihodi od prodaje / prosečno stanje potraživanja	3,53	0,00
Prosečno vreme naplate potraživanja = broj dana / koeficijent obrta kupaca	103,36	-
Koeficijent obrta zaliha = prihodi od prodaje / prosečne zalihe	621,30	0,00
Prosečno vreme vezivanja zaliha = broj dana / koeficijent obrta zaliha	0,59	-

Pokazatelji zaduženosti Društva su prikazani u narednoj tabeli:

Pokazatelji zaduženosti	2020.	2021
Stepen zaduženosti = ukupne obaveze / ukupna imovina	0,0191	0,0123
Koeficijent finansiranja = ukupne obaveze / kapital	0,0195	0,0125
Koeficijent samofinansiranja = kapital / ukupna aktiva	0,9794	0,9877
Racio sopstvenog kapitala = kapital / ukupna pasiva	0,9794	0,9877
Stepen pokrića I = sopstveni kapital / stalna imovina	2,9655	11,1786
Stepen pokrića II = dugoročni kapital / stalna imovina	2,9663	11,1786

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2021. godine

Pokazatelji ekonomičnosti Društva su prikazani u narednoj tabeli

Pokazatelji ekonomičnosti	2020.	2021.
Ekonomičnost ukupnog poslovanja = ukupni prihodi / ukupni rashodi	0,2793	0,4918
Ekonomičnost prodaje = prihodi od prodaje / poslovni rashodi	0,2575	0,0000
Ekonomičnost finansiranja = finansijski prihodi / finansijski rashodi	0,0370	0,0000

Struktura imovine je prikazana u nastavku:

Struktura imovine	2020.		2021.	
Stalna imovina	109.612	33,03%	27.684	8,84%
Obrtna imovina	222.294	66,97%	285.551	91,16%
Ukupna imovina	331.906	100,00%	313.235	100,00%

Struktura izvora finansiranja je prikazana u nastavku:

Struktura izvora finansiranja	2020.		2021.	
Sopstveni kapital	325.054	98,08%	309.467	98,77%
Pozajmljeni kapital	6.347	1,92%	3.861	1,23%
Ukupni kapital	331.401	100,00%	313.328	100,00%

2.4 Informacije o kadrovskim pitanjima

Grupa je na dan 31. decembra 2021. godine zapošljavala 1 radnika (31. decembra 2020. godine 7 radnika). Usled prodaje imovine koja je generisala prihode i iz koje su se finansirali troškovi, Grupa je morala da smanji zaposlene, imajući u vidu da postojeća imovina ne može da generiše prilive dovoljne za servisiranje troškova zarada.

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2021. godine

3. Opis očekivanog razvoja u narednom periodu i promena u poslovnim politikama**3.1 Planirani budući razvoj**

Grupa u 2022. godini preduzima sve potrebne mere koje su u funkciji razvoja i stabilnosti poslovanja. Grupa nastavlja da sprovodi kontrolu svih troškova. Svi poslovni procesi su bazirani na analizi rizika.

3.2 Planirane promene u poslovnim politikama

Grupa ne planira značajne izmene poslovnih politika.

4. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

U toku 2021. godine Grupa nije vršila ulaganja u cilju zaštite životne sredine, imajući u vidu delatnost koju obavlja, ali servisira obaveze po osnovu eko takse.

5. Značajni događaji nakon završetka poslovne godine

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2021. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnog društva za 2021. godinu.

6. Aktivnosti istraživanja i razvoja

U toku 2021. godine Društvo nije sprovodilo aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija/udela

U toku 2021. godine Društvo nije sticalo sopstvene akcije. Otkupljene sopstvene akcije koje Društvo ima potiču iz ranijeg perioda.

8. Postojanje ogranaka

Društvo nema registrovanih ogranaka.

9. Poslovi sa povezanim licima

U okviru svojih redovnih aktivnosti, Matično društvo je obavljalo transakcije sa svojim zavisnim licem tako što je vratilo novčanu pozajmicu primljenu u proteklom periodu.

10. Glavni rizici i pretnje i politike upravljanja rizicima**10.1 Upravljanje 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 Grupe 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.

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2021. godine

Svi podaci u nastavku dati su 000 dinara.

Kategorije finansijskih instrumenata:

	<i>U RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	7,988	8,072
Potraživanja po osnovu prodaje	-	5,693
Potraživanja iz specifičnih poslova		197,965
Druga potraživanja	207	817
Kratkoročni finansijski plasmani	213,529	9,015
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	71,778	8,767
	293,502	230,329
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze-	-	87
Kratkoročne finansijske obaveze	3,200	3,200
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	212	509
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	449	1,105
	3,861	4,901

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

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 kojem Grupa posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja je na nivou trivijalnosti:

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2021. godine

Rizik od promene kamatnih stopa

Grupa nije izložen riziku od promene kamatnih stopa jer nema ni sredstva ni obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna.

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.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Društvo je u proteklom periodu bilo izloženo značajnom kreditnom riziku imajući u vidu da je bilo jamac za obaveze povezanog lica Proinvestment balkan d.o.o. Beograd nad kojim je pokrenut postupak stečaja, usled čega su ta potraživanja po sonovu jemstva u proteklom periodu u celosti obezvređena, a neizvestaj je ishod stečajnog postupka kao i nepoznata činjenica da li će povezano lice imati dovoljno stečajne mase da servisira obaveze usled kojih je i otišlo u stečaj. Druge izloženosti kreditnom riziku nema

10.2 Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Na dan bilansa stanja, stepen zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<i>U RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Zaduženost a)	3,861	6,347
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	71,778	8,767
Neto zaduženost	67,917	(2,420)
Kapital b)	309,467	313,285
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,00	0,00

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2021. godine

10.3 Rizici po osnovu sudskih sporova

Društvo vodi dva dugogodišnja spora sa firmama koje su nastale izdvajanjem iz nekada jedinstvenog „Centroprom“, čiji je ishod neizvestan.

10.4 Ostali rizici

Društvo nema druge rizike kojima je izloženo.

2. Izveštaj o korporativnom upravljanju

Skupštinu Matičnog društva čine svi kacionari upisano u Centralni registar,depo i kliring hartija od vrednost. Nadzorni odbor poslove iz svog delokruga obavlja u skladu sa važećim zakonskim propisima. Matično društvo nema organizovano internu reviziju niti Komisiju za reviziju.

Usled finansijske situacije u kojoj se Grupa našla Matično društvo ima poteškoće u doslednoj primeni Kodeksa korporativnog upravljanja. Kodeksom su regulisana prava akcionara, naknade i nagrade članovima korporativnih organa, komunikacija sa javnošću, obelodanjivanje podataka i transparentnost i unapređenje korporativnog sistema. Društvo će nastojati da razvije praksu korporativnog upravljanja, koja je zasnovana na savremenim i opšteprihvaćenim principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti, a uz poštovanje zahteva predviđenih važećim propisima, kao i uvažavanje globalnih tržišnih uslova i kretanja na domaćem tržištu i definisanih razvojnih ciljeva. Nadzorni odbor nadležan je za primenu i tumačenje Kodeksa, redovno praćenje njegovog sprovođenja i usklađenosti korporativne organizacije i delovanja sa kodeksom. Primena principa adekvatnog uvažavanja interesa svih postojećih i potencijalnih akcionara, investitora, poverilaca, korisnika usluga, zaposlenih, članova korporativnih organa obezbeđuje se kroz, internim aktima definisane, postupke rada između svih organa, rukovodilaca u poslovnom sedištu Matičnog društva.

U Beogradu, 21.03.2022.

Zakonski zastupnik

Dalibor Semenović, generalni direktor

Dalibor Digitally signed
Semen by Dalibor
ović Semenović
422774 422774
 Date:
 2022.04.27
 13:17:24
 +02'00'

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, konsolidovani finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih medjunarodnih standarda finasijskog izveštaja i dalje instinite i objektivne podatke o imovini i obavezama , finansijskom položaju i poslovanju , dobicima i gubicima , tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Zakonski zastupnik :

CENTROPROM AD

Direktor

Đalibor Semenić



ODLUKA NADLEŽNOG IRGABA DRŽTVA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

napomena

Finansijski izveštaj za KONSOLIDOVANI - CENTROPROM AD ,za 2021. godinu je odobrne i prihvaćen 29.4.2022.godine na sednici Nadzornog odbora izdavaoca. Godišnji izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupština akcionara) Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja .

ODLUKA P RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

napomena

Odluka o pokriću gubitka Društva za 2021 godinu doneće se ba redivbih gidišnjoj skupštini akcionara Društva . Društvo će u celosti nadnadno objaviti odluku nadležnog organa Društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj , objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu dostavi ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog Društva uključene u trfovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine , kao i da obezbedi da godišnji izveštaj bude dustupan javnosti najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Beogradu, april 2022.godine

Zakonski zastupnik

Centroprom AD

Direktor

Dalibor Semenovič

