

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |                                                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |                                                                                                                                       |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>                                                                                                                         |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br/>КАПИТАЛ</b>                                                                                            | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009<br/>+ 0017 + 0018 + 0028)</b>                                                                       | 0002 |               |               | 477                   |                              |
| 01                  | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 +<br>0005 + 0006 + 0007 + 0008)                                                                        | 0003 |               |               |                       |                              |
| 010                 | 1. Улагања у развој                                                                                                                   | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне<br>и услужне марке, софтвер и остала<br>нематеријална имовина                                   | 0005 |               |               |                       |                              |
| 013                 | 3. Гудвил                                                                                                                             | 0006 |               |               |                       |                              |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у<br>лизинг и нематеријална имовина у<br>припреми                                                      | 0007 |               |               |                       |                              |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                                                                    | 0008 |               |               |                       |                              |
| 02                  | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И<br>ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 +<br>0014 + 0015 + 0016)                                            | 0009 | 14            |               | 477                   |                              |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                                     | 0010 |               |               |                       |                              |
| 023                 | 2. Постројења и опрема                                                                                                                | 0011 | 14            |               | 477                   |                              |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                            | 0012 |               |               |                       |                              |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема<br>узети у лизинг и некретнине,<br>постројења и опрема у припреми                                  | 0013 |               |               |                       |                              |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема и улагања на туђим<br>некретнинама, постројењима и опреми                                | 0014 |               |               |                       |                              |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у земљи                                                                               | 0015 |               |               |                       |                              |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у иностранству                                                                        | 0016 |               |               |                       |                              |
| 03                  | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА                                                                                                                | 0017 |               |               |                       |                              |
| 04 и 05             | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ<br>ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА<br>ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 +<br>0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 +<br>0027) | 0018 |               |               |                       |                              |

| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                                                               | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                  |                                                                                                                        |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                  |                                                                                                                        |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>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 | 15            |               |                             |                              |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа                                                                   | 0020 |               |               |                             |                              |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |               |               |                             |                              |
| 044, 050 (део), 051 (део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |               |               |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи                                                                 | 0023 |               |               |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству                                                          | 0024 |               |               |                             |                              |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)                    | 0025 |               |               |                             |                              |
| 047                              | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                                              | 0026 |               |               |                             |                              |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања                                                | 0027 |               |               |                             |                              |
| 28 (део), осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                            | 0028 |               |               |                             |                              |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                                                    | 0029 |               |               | 176                         |                              |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>                                              | 0030 |               | 287           | 881                         |                              |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                           | 0031 | 16            |               | 235                         |                              |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                                                   | 0032 | 16            |               |                             |                              |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи                                                                            | 0033 |               |               |                             |                              |
| 13                               | 3. Роба                                                                                                                | 0034 | 16            |               |                             |                              |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                           | 0035 | 16            |               | 235                         |                              |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству                                                                    | 0036 | 16            |               |                             |                              |
| 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 | 17            |               |                             |                              |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                       | 0039 |               |               |                             |                              |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                | 0040 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                             |                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                             |                                                                                             |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>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 | 17            |               |                             |                              |
| 206                         | 5. Остала потраживања по основу продаје                                                     | 0043 |               |               |                             |                              |
| 21, 22 и 27                 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 | 18            | 287           | 646                         |                              |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања                                                                       | 0045 | 18            |               | 359                         |                              |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                              | 0046 | 18            | 231           | 231                         |                              |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 | 18            | 56            | 56                          |                              |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 19            |               |                             |                              |
| 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 | 19            |               |                             |                              |
| 233, 234 (део)              | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                   | 0052 |               |               |                             |                              |
| 235                         | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                         | 0053 |               |               |                             |                              |
| 236 (део)                   | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                | 0054 |               |               |                             |                              |
| 237                         | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                   | 0055 |               |               |                             |                              |
| 236 (део), 238 и 239        | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани                                                  | 0056 |               |               |                             |                              |
| 24                          | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ                                                       | 0057 |               |               |                             |                              |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                             | 0058 |               |               |                             |                              |
|                             | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                      | 0059 |               | 287           | 1.534                       |                              |
| 88                          | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                                | 0060 |               | 893.198       | 937.713                     |                              |
|                             | <b>ПАСИВА</b>                                                                               |      |               |               |                             |                              |
|                             | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>        | 0401 |               |               |                             |                              |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ                                                                          | 0402 | 21            | 188,982       | 188,982                     |                              |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                            | 0403 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун                                           | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                         | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                                               |                                                                                                                                                  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                                               |                                                                                                                                                  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                                             | 2                                                                                                                                                | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 306                                                           | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА                                                                                                                            | 0404 |               |               |                             |                              |
| 32                                                            | IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                      | 0405 |               |               |                             |                              |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 |               | 1.972         | 3.985                       |                              |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337       | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА                                    | 0407 |               |               |                             |                              |
| 34                                                            | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)                                                                                                         | 0408 |               | 2.013         |                             |                              |
| 340                                                           | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                          | 0409 |               | 2.013         |                             |                              |
| 341                                                           | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                           | 0410 |               |               |                             |                              |
|                                                               | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                  | 0411 |               |               |                             |                              |
| 35                                                            | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                        | 0412 |               | 434.278       | 429.929                     |                              |
| 350                                                           | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                        | 0413 |               | 429.929       | 420.855                     |                              |
| 351                                                           | 2. Губитак текуће године                                                                                                                         | 0414 |               | 4.349         | 9.074                       |                              |
|                                                               | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>                                                                         | 0415 |               |               |                             |                              |
| 40                                                            | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)                                                                                                        | 0416 |               |               |                             |                              |
| 404                                                           | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                          | 0417 |               |               |                             |                              |
| 400                                                           | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                                                      | 0418 |               |               |                             |                              |
| 40, осим 400 и 404                                            | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                                                  | 0419 |               |               |                             |                              |
| 41                                                            | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                                                           | 0420 |               |               |                             |                              |
| 410                                                           | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                                                                                   | 0421 |               |               |                             |                              |
| 411 (део) и 412 (део)                                         | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |               |               |                             |                              |
| 411 (део) и 412 (део)                                         | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                               | 0423 |               |               |                             |                              |
| 414 и 416 (део)                                               | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи                                                                                | 0424 |               |               |                             |                              |
| 415 и 416 (део)                                               | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству                                                                         | 0425 |               |               |                             |                              |
| 413                                                           | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности                                                                                                  | 0426 |               |               |                             |                              |



| Група рачуна, рачун                          | ПОЗИЦИЈА                                                                                                 | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                              |                                                                                                          |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                              |                                                                                                          |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>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                                          | <b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                       | 0429 |               |               |                             |                              |
| 495 (део)                                    | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>                                                 | 0430 |               |               |                             |                              |
| 467                                          | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b> | 0431 |               | 241.598       | 238.496                     |                              |
| 467                                          | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                               | 0432 |               |               |                             |                              |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                     | 0433 | 22            | 142.371       | 142.244                     |                              |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                 | 0434 | 22            | 1.336         | 1.201                       |                              |
| 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 | 22            | 135.156       | 135.127                     |                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака                                                           | 0437 | 22            | 5.879         | 5.916                       |                              |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства                                                            | 0438 |               |               |                             |                              |
| 426                                          | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности                                                        | 0439 |               |               |                             |                              |
| 428                                          | 7. Обавезе по основу финансијских деривата                                                               | 0440 |               |               |                             |                              |
| 430                                          | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ                                                                 | 0441 | 23            | 3.520         | 3.527                       |                              |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                       | 0442 | 24            | 26.438        | 26.432                      |                              |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи               | 0443 | 24            | 493           | 459                         |                              |
| 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 | 24            | 13.336        | 13.336                      |                              |
| 436                                          | 4. Обавезе према добављачима у иностранству                                                              | 0446 | 24            | 12.609        | 12.637                      |                              |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама                                                                                   | 0447 |               |               |                             |                              |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања                                                                           | 0448 |               |               |                             |                              |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)                                                       | 0449 | 25            | 69.269        | 66.293                      |                              |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                            | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                      |                                                                                                                                                     |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                      |                                                                                                                                                     |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2                                                                                                                                                   | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                       | 0450 | 25            | 53.971        | 51.017                |                              |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода                                                                             | 0451 | 25            | 15.298        | 15.276                |                              |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                                              | 0452 |               |               |                       |                              |
| 427                  | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО                                                         | 0453 |               |               |                       |                              |
| 49 (део) осим 498    | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                     | 0454 |               |               |                       |                              |
|                      | <b>Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b> | 0455 |               | 241.311       | 236.962               |                              |
|                      | <b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>                                                                                   | 0456 |               | 287           | 1.534                 |                              |
| 89                   | <b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>                                                                                                                        | 0457 | 28            | 893.198       | 937.713               |                              |

у БЕОГРАДУ

дана 25.03.2023. 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 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>        | 1001 |               |               | 18               |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)                                           | 1002 |               |               |                  |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 |               |               |                  |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                   | 1004 |               |               |                  |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                            | 1005 |               |               |                  |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 |               |               |                  |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 |               |               |                  |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ                                          | 1008 |               |               |                  |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                      | 1009 |               |               |                  |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                        | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ                                                        | 1011 |               |               |                  |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 |               |               | 18               |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 |               | 564           | 966              |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                   | 1014 |               |               |                  |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                         | 1015 |               |               |                  |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 | 5             | 97            | 98               |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                | 1017 | 5             | 84            | 84               |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                          | 1018 | 5             | 13            | 14               |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                  | 1019 |               |               |                  |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                          | 1020 | 6             | 125           | 318              |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                     | 1021 |               |               | 294              |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                    | 1022 |               |               |                  |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                          | 1023 |               |               |                  |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                       | 1024 | 7             | 342           | 256              |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1025 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1026 |               | 564           | 948              |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                                                                                                          | 1027 |               | 65            | 5                |
| 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 | 8             | 65            | 5                |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                                     | 1031 |               |               |                  |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>                                                                                                          | 1032 | 9             | 2.962         | 4.066            |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                                 | 1034 | 9             | 2.952         | 4.058            |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                  | 1035 | 9             | 3             | 1                |
| 565 и 569           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                                     | 1036 | 9             | 7             | 7                |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1037 |               |               |                  |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1038 |               | 2.897         | 4.061            |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1039 |               |               |                  |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1040 | 10            | 360           | 4.526            |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1041 | 11            | 1             | 40               |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1042 | 12            | 353           | 36               |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>                                                                                                               | 1043 |               | 66            | 63               |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>                                                                                                               | 1044 |               | 4.239         | 9.594            |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>                                                                                          | 1045 |               |               |                  |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>                                                                                          | 1046 |               | 4.173         | 9.531            |
| 69-59               | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |               |               | 434              |
| 59- 69              | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 |               |               |                  |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>                                                                                                  | 1049 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                             | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>    | 1050 |               | 4.173         | 9.097            |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                           |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                            | 1051 |               |               |                  |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 | 13            | 176           |                  |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 | 13            |               | 23               |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 |               |               |                  |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 |               | 4.349         | 9.074            |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ             | 1057 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1058 |               |               |                  |
|                     | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ           | 1059 |               |               |                  |
|                     | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1060 |               |               |                  |
|                     | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ                                                  |      |               |               |                  |
|                     | 1. Основна зарада по акцији                                          | 1061 |               |               |                  |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                             | 1062 |               |               |                  |

у БЕОГРАДУ

дана 25.03 2023 године



Законски заступник

*Marko*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)                                                                            | 2001 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)                                                                           | 2002 |               | 4.349         | 9.074            |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                     |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви                                                                  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви                                                                   | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2006 |               |               |                  |
| 333                 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>          |      |               |               |                  |
| 332                 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2010 |               |               |                  |
| 334                 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2012 |               |               |                  |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                           | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање                                                                             |      |               |               |                  |
|                     | а) 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 |               |               |                  |
|                     | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               |               |                  |
|                     | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               |               |                  |
|                     | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                             | 2021 |               |               |                  |
|                     | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                              | 2022 |               |               |                  |
|                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0                                                                                         | 2023 |               |               |                  |
|                     | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0                                                                                        | 2024 |               |               |                  |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>                                                                                                         |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0                                                                                         | 2025 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0                                                                                        | 2026 |               | 4.349         | 9.074            |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>                                                     | 2027 |               |               |                  |
|                     | 1. Приписан матичном правном лицу                                                                                                                           | 2028 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан учешћима без права контроле                                                                                                                     | 2029 |               |               |                  |

у БЕОГРАДУ

дана 25. 03. 2023 године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

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



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

у БЕОГРАДУ

дана 25.03.2023 године



**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

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

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

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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                                                                                              |      |                                          |      |                                 |      |                                         |      |                                                |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4001 | 184.697                                  | 4010 | 4.285                           | 4019 |                                         | 4028 |                                                |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 |                                          | 4011 |                                 | 4020 |                                         | 4029 |                                                |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4003 | 184.697                                  | 4012 | 4.285                           | 4021 |                                         | 4030 |                                                |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4004 |                                          | 4013 |                                 | 4022 |                                         | 4031 |                                                |
| 5.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)                                                     | 4005 | 184.697                                  | 4014 | 4.285                           | 4023 |                                         | 4032 |                                                |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 |                                          | 4015 |                                 | 4024 |                                         | 4033 |                                                |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4007 | 184.697                                  | 4016 | 4.285                           | 4025 |                                         | 4034 |                                                |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4008 |                                          | 4017 |                                 | 4026 |                                         | 4035 |                                                |
| 9.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)                                                     | 4009 | 184.697                                  | 4018 | 4.285                           | 4027 |                                         | 4036 |                                                |

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Рев. рез. и нер. доб. и губ.<br>(група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак<br>(група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права<br>контроле |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
|          | 1                                                                                              |      | 6                                          |      | 7                                   |      | 8                  |      | 9                            |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4037 | 4.082                                      | 4046 |                                     | 4055 | 420.855            | 4064 |                              |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 |                                            | 4047 |                                     | 4056 |                    | 4065 |                              |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4039 | 4.082                                      | 4048 |                                     | 4057 | 420.855            | 4066 |                              |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4040 | -97                                        | 4049 |                                     | 4058 | 9.074              | 4067 |                              |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)                                                    | 4041 | 3.985                                      | 4050 |                                     | 4059 | 429.929            | 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 | 3.985                                      | 4052 |                                     | 4061 | 429.929            | 4070 |                              |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4044 | -2.013                                     | 4053 | 2.013                               | 4062 | 4.349              | 4071 |                              |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)                                                    | 4045 | 1.972                                      | 4054 | 2.013                               | 4063 | 434.278            | 4072 |                              |

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$ | АОП  | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $< 0$ |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                |      | 10                                                                  |      | 11                                                                                      |
| 1.       | Стање на дан 01.01. ____ године                                                                | 4073 |                                                                     | 4082 | 227.791                                                                                 |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 |                                                                     | 4083 |                                                                                         |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)                                 | 4075 |                                                                     | 4084 | 227.791                                                                                 |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4076 |                                                                     | 4085 |                                                                                         |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)                                                    | 4077 |                                                                     | 4086 | 236.962                                                                                 |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 |                                                                     | 4087 |                                                                                         |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)                                 | 4079 |                                                                     | 4088 | 236.962                                                                                 |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4080 |                                                                     | 4089 |                                                                                         |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)                                                    | 4081 |                                                                     | 4090 | 241.311                                                                                 |

у БЕОГРАДУ

дана 25. 03. 2023. 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).

**GALEB GTE AD BEOGRAD**  
**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2022. GODINA**

## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

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

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

Na dan 31.12.2022. godine, društvo ima 1 zaposlenog, a 31.12.2021. godine društvo ima 1 zaposlenog. Prema podacima iz 2022. godine, društvo je razvrstano u mikro pravno lice. Srednji kurs evra na dan 31.12.2022. godine iznosio je 117, 3224 dinara.

Matični broj preduzeća je 07092008, a PIB 100003197.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 73/2019 i 44/2021) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Conceptual Framework for Financial Reporting“), Međunarodni računovodstveni standardi-MRS („International Accounting Standards-IAS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja-MSFI („International Financial Reporting Standards-IFRS“), tumačenja izdata od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („International Financial Reporting Interpretations Committee-IFRIC“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

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

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

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

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

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane odbora direktora dana 25.03.2023. godine.

## **2.2. Pravila procenjivanja**

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

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

## **2.3. Zvanična valuta izveštavanja**

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

## **2.4. Korišćenje procenjivanja**

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

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



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

- Napomena 3.3 – Obezvredenje finansijskih sredstava,
- Napomena 3.3 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.7 - Naknade zaposlenima

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

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

#### **3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)**

Društvo je za godinu završenu na dan 31. decembar 2022. godine, ostvarilo neto gubitak u iznosu od 4.349 hiljada dinara, odnosno ukupni akumulirani gubitak na dan bilansa stanja iznosi 434.278 hiljada dinara. Ove činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Pri primeni načela nastavka poslovanja, Društvo je uzelo u obzir sledeće činjenice: Grupa je izmirila delimično finansijske obaveze koje je imao Galeb GTE. Krajem marta 2021. godine je potpisan ugovor o prodaji nekretnina na kojima je postojala hipoteka u korist Komercijalne banke, po direktnom zaduženju Galeb GTE. Obaveze za kredit Galeb GTE, u iznosu od 562.570 EUR, po osnovu glavnice i kamate, su u potpunosti plaćene iz prodaje imovine jedne od članica grupacije (Zimpa a.d. Ub). Obaveze po kojima je Galeb GTE jamac izmiruju članice grupacije prema planovima otplate usvojenim kroz UPPR-ove, tako da nijedna obaveza drugih članica grupacije neće pasti na teret Galeb GTE. Cilj i namera menadžmenta je da se u potpunosti otplate sve obaveze prema finansijskim poveriocima svih članica grupacije, uključujući i Galeb GTE.

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



### **3.2. Poslovne promene u stranoj valuti**

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

| Valuta | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
|--------|-------------|-------------|
| CHF    | 119,2543    | 113,6388    |
| USD    | 110,1515    | 103,9262    |
| EUR    | 117,3224    | 117,5821    |

### **3.3. Finansijski instrumenti**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *Procena poslovnog modela*

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

#### *Prebijanje finansijskih instrumenata*

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

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

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

#### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

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

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

#### *Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja*

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

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

#### *Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze*

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

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

#### *Vlasnički instrumenti*

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

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

#### *Otpis*

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

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

#### *Priznavanje i prestanak priznavanja*

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

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

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

#### *Modifikacija*

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

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

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

#### *Obevređenje finansijskih sredstava*

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

Merenje ECL odražava:

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

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

#### *Pojednostavljeni pristup obevređenja potraživanja*

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

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

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

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

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

### **3.4. Nematerijalna ulaganja**

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

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

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

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

### **3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

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

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

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

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

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

### **3.6. Zalihe**

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

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

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

### **3.7. Naknade zaposlenima**

#### *Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina

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

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

### **3.8. Rezervisanja**

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

### **3.9. Kapital**

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

### **3.10. Prihodi**

#### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

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

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

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

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

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

#### *Prihodi od prodaje usluga*

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

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

### *Troškovi pribavljanja ugovora*

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

### *Popusti*

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

### **3.11. Prihodi od aktiviranja učinaka**

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

### **3.12. Finansijski prihodi**

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

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

### **3.13. Ostali prihodi**

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

### **3.14. Rashodi**

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

### *Poslovni rashodi*

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



### *Finansijski rashodi*

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

### *Ostali rashodi*

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

## **3.15. Porez na dobitak**

### *Tekući porez*

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

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

### *Odloženi porez*

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

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

### **3.16. Obezvredjenje nefinansijskih sredstava**

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

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

### **3.17. Zarada po akciji**

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

## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

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

Tržišnim rizicima,  
Riziku likvidnosti,  
Kreditnom riziku.

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

### **4.1. Tržišni rizik**

#### **(a) Rizik od promene kursa stranih valuta**

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

| U hiljadama RSD                                        | EUR             | RSD              | Ukupno           |
|--------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Potraživanja                                           |                 |                  |                  |
| Ostala potraživanja                                    |                 | 287              | 287              |
| Dugoročni finansijski plasmani                         |                 |                  |                  |
| Kratkoročni finansijski plasmani                       |                 |                  |                  |
| <b>Ukupno</b>                                          | <b>/</b>        | <b>287</b>       | <b>287</b>       |
| Kratkoročne finansijske obaveze                        | 5.879           | 136.492          | 142.371          |
| Primljeni avansi                                       | 3.520           |                  | 3.520            |
| Obaveze iz poslovanja                                  | 12.609          | 13.829           | 26.438           |
| Ostale obaveze                                         | 6.207           | 63.062           | 69.269           |
| Dugoročne finansijske obaveze                          |                 |                  |                  |
| <b>Ukupno</b>                                          | <b>28.215</b>   | <b>213.383</b>   | <b>241.598</b>   |
| <b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.</b> | <b>(28.215)</b> | <b>(213.096)</b> | <b>(241.311)</b> |

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

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

**b) Rizik od promene kamatnih stopa**

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

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

|                                             | 2022.            | 2021.            |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom      |                  |                  |
| Finansijska sredstva                        | /                | /                |
| Finansijske obaveze                         | 140.829          | 140.836          |
|                                             | <b>(140.829)</b> | <b>(140.836)</b> |
| Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom | /                | /                |
| Finansijska sredstva                        |                  |                  |
| Finansijske obaveze                         |                  |                  |

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

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

**4.2. Rizik likvidnosti**

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

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

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

-Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine:

| U hiljadama RSD                                          | Do 3 meseca      | 3 meseca do 1<br>godine | 1 do 5<br>godina | Preko 5<br>godina | Ukupno           |
|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Ostala potraživanja                                      | 287              | /                       | /                | /                 | 287              |
| <b>Ukupno</b>                                            | <b>287</b>       |                         |                  |                   | <b>287</b>       |
| Kratkoročne finansijske obaveze                          | 142.371          | /                       | /                | /                 | 142.371          |
| Primnjeni avansi                                         | 3.520            | /                       | /                | /                 | 3.520            |
| Obaveze iz poslovanja                                    | 26.438           | /                       | /                | /                 | 26.438           |
| Ostale obaveze                                           | 69.269           | /                       | /                |                   | 69.269           |
| <b>Ukupno</b>                                            | <b>241.598</b>   |                         |                  |                   | <b>241.598</b>   |
| <b>Ročna neusklađenost na dan<br/>31. decembar 2022.</b> | <b>(241.311)</b> |                         |                  |                   | <b>(241.311)</b> |

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

| U hiljadama RSD                                          | Do 3 meseca     | 3 meseca do 1<br>godine | 1 do 5<br>godina | Preko 5<br>godina | Ukupno           |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Ostala potraživanja                                      | 646             |                         |                  |                   | 646              |
| <b>Ukupno</b>                                            | <b>646</b>      |                         |                  |                   | <b>646</b>       |
| Kratkoročne finansijske obaveze                          | 1.201           | 141.043                 | /                | /                 | 142.244          |
| Primnjeni avansi                                         | 3.527           | /                       | /                |                   | 3.527            |
| Obaveze iz poslovanja                                    | 26.432          | /                       | /                | /                 | 26.432           |
| Ostale obaveze                                           | 66.293          | /                       | /                | /                 | 66.293           |
| <b>Ukupno</b>                                            | <b>97.453</b>   | <b>141.043</b>          |                  |                   | <b>238.496</b>   |
| <b>Ročna neusklađenost na dan<br/>31. decembar 2021.</b> | <b>(96.807)</b> | <b>(141.043)</b>        | <b>/</b>         | <b>/</b>          | <b>(237.850)</b> |

#### **4.3 Kreditni rizik**

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

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

Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima . Na dan 31. decembar 2022. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu 804.017 RSD hiljada.

*Potraživanja od kupaca*

Na izloženost kreditnom riziku utiču individualne karakteristike svakog kupca. Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup MSFI 9 za odmeravanje očekivanih kreditnih gubitaka koji koristi rezervisanje za očekivane gubitke tokom veka trajanja.

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

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

*Potraživanja od kupaca*

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | 2022. | 2021. |
|------------------------|-------|-------|
| Kupci u zemlji         | /     | /     |
| Kupci u inostranstvu   | /     | /     |
| - Evro zona            |       |       |
| <b>Ukupno</b>          | /     | /     |

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

| <u>U hiljadama RSD</u>  | Bruto<br>2022. | Ispravka<br>vrednosti<br>2022. | Bruto<br>2021. | Ispravka<br>vrednosti<br>2021. |
|-------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|
| Nedospela potraživanja  | /              | /                              | /              | /                              |
| Docnja od 0 do 30 dana  | /              | /                              | /              | /                              |
| Docnja od 31 do 90 dana | /              | /                              | /              | /                              |
| Docnja preko 365 dana   | 160            | (160)                          | 1.455          | (1.455)                        |
| <b>Ukupno</b>           | 160            | (160)                          | 1.455          | (1.455)                        |

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

| <u>U hiljadama RSD</u>     | 2022.      | 2021.        |
|----------------------------|------------|--------------|
| Stanje 1. januara          | 1.455      | 1.295        |
| Povećanja                  |            | 160          |
| Smanjenja                  | 1.295      |              |
| <b>Stanje 31. decembar</b> | <b>160</b> | <b>1.455</b> |

#### 4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

|                                          | 2022.   | 2021.   |
|------------------------------------------|---------|---------|
| Ukupne obaveze                           | 241.598 | 238.496 |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | -       | -       |
| Neto dugovanje                           |         |         |
| Ukupan kapital                           | -       | -       |
| <b>Koeficijent zaduženosti</b>           | -       | -       |

#### 4.5. Pravična (fer) vrednost

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

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

### 5. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| U hiljadama RSD                                                 | 2022.     | 2021.     |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Troškovi zarada i naknada zarada                                | 84        | 84        |
| Troškovi poreza i dop. na zarade i nak. zarada na teret poslod. | 13        | 14        |
| <b>Ukupno</b>                                                   | <b>97</b> | <b>98</b> |

## 6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| U hiljadama RSD                    | 2022.      | 2021.      |
|------------------------------------|------------|------------|
| Troškovi amortizacije:             |            |            |
| - nekretnine, postrojenja i oprema | 125        | 318        |
| <b>Ukupno</b>                      | <b>125</b> | <b>318</b> |

## 7. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| U hiljadama RSD               | 2022.      | 2021.      |
|-------------------------------|------------|------------|
| Troškovi nepoizvodnih usluga  | 252        | 238        |
| Troškovi platnog prometa      | 13         | 10         |
| Troškovi poreza               | 72         | 5          |
| Ostali nematerijalni troškovi | 5          | 3          |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>342</b> | <b>256</b> |

## 8. FINANSIJSKI PRIHODI

| U hiljadama RSD                                    | 2022.     | 2021.    |
|----------------------------------------------------|-----------|----------|
| Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule |           |          |
| - kursne razlike                                   | 35        |          |
| - efekti valutne klauzule                          | 30        | 5        |
| <b>Ukupno</b>                                      | <b>65</b> | <b>5</b> |

## 9. FINANSIJSKI RASHODI

| U hiljadama RSD            | 2022.        | 2021.        |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Rashodi kamata             | 2.952        | 4.058        |
| Ostali finansijski rashodi | 7            | 7            |
| Negativne kursne razlike:  |              |              |
| - kursne razlike           |              |              |
| - efekti valutne klauzule  | 3            | 1            |
| <b>Ukupno</b>              | <b>2.962</b> | <b>4.066</b> |

## 10. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

| U hiljadama RSD             | 2022.      | 2021.        |
|-----------------------------|------------|--------------|
| Obezvredivanje potraživanja | 360        | 4.526        |
| <b>Ukupno</b>               | <b>360</b> | <b>4.526</b> |



### 11. OSTALI PRIHODI

| U hiljadama RSD          | 2022.    | 2021.     |
|--------------------------|----------|-----------|
| Kapitalni dobiti         |          | 38        |
| Drugi nepomenuti prihodi | 1        | 2         |
| <b>Ukupno</b>            | <b>1</b> | <b>40</b> |

### 12. OSTALI RASHODI

| U hiljadama RSD                     | 2022.      | 2021.     |
|-------------------------------------|------------|-----------|
| Rashodi po osnovu direktnog otpisa  |            | 36        |
| Kapitalni gubici pri prodaji opreme | 353        |           |
| <b>Ukupno</b>                       | <b>353</b> | <b>36</b> |

### 13. POREZ NA DOBITAK

| <i>Komponente poreza na dobitak</i> | 2022.        | 2021.     |
|-------------------------------------|--------------|-----------|
| U hiljadama RSD                     |              |           |
| Odloženi poreski prihodi perioda    |              | 23        |
| Odloženi poreski (rashodi) perioda  | (176)        |           |
| <b>Ukupno</b>                       | <b>(176)</b> | <b>23</b> |

#### 14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| U hiljadama RSD                                           | Zemljište | Gradevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema | Ukupno       |
|-----------------------------------------------------------|-----------|---------------------|----------------------|-----------------------------------------|--------------|
| <b>Stanje na dan 1. januara 2021.</b>                     |           | <b>0</b>            | <b>3.012</b>         | <b>0</b>                                | <b>3.012</b> |
| Povećanja u toku godine                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Otuđenja i rashodovanja                                   | /         | /                   | (182)                | /                                       | (182)        |
| Efekti procene vrednosti                                  | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Prenosi                                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Zatvaranje datih avansa                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| <b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>                       |           | <b>0</b>            | <b>2.830</b>         | <b>0</b>                                | <b>2.830</b> |
| Povećanja u toku godine                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Otuđenja i rashodovanja                                   | /         | /                   | (2.830)              | /                                       | (2.830)      |
| Efekti procene vrednosti                                  | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Prenosi                                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Zatvaranje datih avansa                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| <b>Stanje na 31. decembra 2022.</b>                       |           | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>                                | <b>0</b>     |
| <b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>                     |           |                     |                      |                                         |              |
| <b>Stanje 1. januara 2021.</b>                            | /         | <b>0</b>            | <b>2.127</b>         | /                                       | <b>2.127</b> |
| Amortizacija za tekuću godinu                             | /         | /                   | 318                  | /                                       | 318          |
| Otuđenja i rashodovanja                                   | /         | /                   | (92)                 | /                                       | (92)         |
| Efekti procene vrednosti                                  | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Prenosi                                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| <b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>                       |           | <b>0</b>            | <b>2.353</b>         |                                         | <b>2.353</b> |
| Amortizacija za tekuću godinu                             | /         | /                   | 124                  | /                                       | 124          |
| Otuđenja i rashodovanja                                   | /         | /                   | (2.477)              | /                                       | (2.477)      |
| Efekti procene vrednosti                                  | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Prenosi                                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| <b>Stanje na 31. decembra 2022.</b>                       | /         | /                   | <b>0</b>             | <b>0</b>                                | <b>0</b>     |
| <b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine</b> | /         | /                   | <b>477</b>           | /                                       | <b>477</b>   |
| <b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2022. godine</b> | /         | /                   | <b>0</b>             | /                                       | <b>0</b>     |

Dana 31.05.2022. godine zbog tehničko tehnološke zastarelosti i neupotrebljivosti oprema je rashodovana.

## 15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD                                    | 2022. | 2021. |
|----------------------------------------------------|-------|-------|
| Učešća u kapitalu:                                 |       |       |
| -povezana pravna lica                              | 3.919 | 3.919 |
| -ostala pravna lica                                | 5.224 | 5.224 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti učešća u kapitalu</i> | 9.143 | 9.143 |
| Stanje na dan 31. decembra                         | /     | /     |

Galeb GTE AD ima 321 akciju odnosno 1,27 % učešća u kapitalu Zimpa AD , na kontu 041101-učešće u kapitalu ppl evidentirano je 3.919.410,00 rsd a na ispravci ispravci potraživanja 3.919.410,00 rsd.

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

## 16. ZALIHE

| U hiljadama RSD                                         | 2022.    | 2021.    |
|---------------------------------------------------------|----------|----------|
| Materijal                                               | 7.769    | 7.769    |
| Alat i inventar                                         | 11.288   | 11.288   |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i>                        | (19.057) | (19.057) |
| Roba                                                    | 1.539    | 1.539    |
| Dati avansi za zalihe i usluge (u zemlji i inostransvu) | 275      | 511      |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i>                        | (1.814)  | (1.815)  |
| Stanje na dan 31. decembra                              | /        | 235      |

## 17. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| U hiljadama RSD                                                | 2022. | 2021. |
|----------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Potraživanja od kupaca u zemlji                                | /     | 1.295 |
| Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih pov.lica u inost. | 160   | 160   |
| Ostala potraživanja                                            |       |       |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti – kupci u zemlji</i>              | /     | 1.295 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti – kupci u inost. ppl</i>          | 160   | 160   |
| <b>Saldo na dan 31. decembra</b>                               | /     | /     |

## 18. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| U hiljadama RSD                             | 2022.        | 2021.        |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Potraživanja od zaposlenih                  | 73           | 73           |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobit  | 231          | 231          |
| Potraživanja po osnovu pretplate poreza     | 56           | 56           |
| Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 359          | 359          |
| Ostala potraživanja                         | 160          | 160          |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i>            | <i>(592)</i> | <i>(233)</i> |
| <b>Saldo na dan 31. decembra</b>            | <b>287</b>   | <b>646</b>   |

## 19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD                          | 2022.          | 2021.          |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji   | 7.613          | 7.613          |
| Deo dug. kred. koji dospeva do jedne god | 390            | 390            |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i>         | <i>(8.003)</i> | <i>(8.003)</i> |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>        | <b>/</b>       | <b>/</b>       |

## 20. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Tekući računi društvi su u blokadi od 16.04.2016.

## 21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2022. godine, akcijski kapital se sastoji od 313.046 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 590,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

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

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2022. godine i 2021. godine bila je sledeća:

| Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2022. godine | Broj akcija | % od ukupne emisije | Vrednost kapitala |
|-------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| Akcije u vlasništvu fizičkih lica                     | 290.786     | 92,89               | 171.563.740       |
| Akcije u vlasništvu pravnih lica                      | 14.933      | 4,77                | 8.284.780         |
| Zbirni kastodi račun                                  | 7.327       | 2,34                | 4.848.620         |
| Ukupan broj emitovanih akcija                         | 313.046     | 100                 | 184.697.140       |

Izvori zajedničke pot. za potrebe stanovanja iznose 4.284.810RSD.

## 22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| U hiljadama RSD                                                                        | 2022.          | 2021.          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji | 1.336          | 1.201          |
| Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke                     | 135.156        | 135.127        |
| Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka                                            | 5.879          | 5.916          |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                                      | <b>142.371</b> | <b>142.244</b> |

## 23. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

| U hiljadama RSD                   | 2022.        | 2021.        |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Primljeni avansi                  | 3.520        | 3.527        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>3.520</b> | <b>3.527</b> |

## 24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| U hiljadama RSD                                   | 2022.         | 2021.         |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji | 493           | 459           |
| Dobavljači u zemlji                               | 13.336        | 13.336        |
| Dobavljači u inostranstvu                         | 12.609        | 12.637        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                 | <b>26.438</b> | <b>26.432</b> |

## 25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| U hiljadama RSD                                          | 2022.         | 2021.         |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ostale kratkoročne obaveze</b>                        | <b>53.971</b> | <b>51.017</b> |
| -Obaveze za neto zarade                                  | 2.389         | 2.389         |
| -Obaveze za poreze i doprinos na zarade                  | 10.417        | 10.413        |
| -Obaveze prema zaposlenima - bolovanje                   | 301           | 301           |
| -Obaveze po osnovu kamata                                | 20.281        | 17.344        |
| -Obaveze za dividende                                    | 17.655        | 17.655        |
| -Obaveze za učešće u dobitku                             | 1.311         | 1.311         |
| -Obaveze prema zaoslenima                                | 1.028         | 1.028         |
| -Ostale obaveze                                          | 589           | 576           |
| <b>Obaveze po osnovu poreza i ostalih javnih prihoda</b> | <b>15.298</b> | <b>15.276</b> |
| -Obaveze za PDV                                          | 10.514        | 10.494        |
| -Obaveze za poreze, carine i druge dažbine               | 2.855         | 2.854         |
| -Porez na prihode od kapitala dividenda                  | 1.929         | 1.928         |
| <b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>               |               |               |
| -Obaveze po osnovu poreza na dobitak                     | /             | /             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                        | <b>69.269</b> | <b>66.293</b> |

## 26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

### Kupci povezana pravna lica ino:

| Naziv povezanog lica         | Iznos u RSD       |
|------------------------------|-------------------|
| Galeb Group d.o.o. Podgorica | 159.774,34        |
| <b>Ukupno:</b>               | <b>159.774,34</b> |

### Dobavljači povezana pravna lica:

| Naziv povezanog lica            | Iznos u RSD       |
|---------------------------------|-------------------|
| -Galeb Group d.o.o. Beograd     | 160.699,81        |
| -Galeb Electronics d.o.o. Šabac | 56.437,78         |
| -Galeb System d.o.o. Šabac      | 275.696,41        |
| <b>Ukupno:</b>                  | <b>492.834,00</b> |

### Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:

| Naziv povezanog lica         | Iznos u RSD          |
|------------------------------|----------------------|
| - Zimpa a.d. UB              | 46.031.024,38        |
| - Galeb Group d.o.o. Beograd | 34.646,69            |
| <b>Ukupno</b>                | <b>43.065.671,07</b> |

### Obaveze po osnovu pozajmica:

| Naziv povezanog lica              | Iznos u RSD         |
|-----------------------------------|---------------------|
| -Galeb Metaloplastika a.d Šabac   | 58.420,40           |
| -Galeb System d.o.o. Šabac        | 154.623,05          |
| -Galeb Electronics d.o.o. Šabac   | 279.002,44          |
| -Galeb FSU a.d.                   | 5.000,00            |
| -Galeb Siganlizacija d.o.o. Šabac | 838.578,50          |
| <b>Ukupno:</b>                    | <b>1.335.624,39</b> |

### Obaveze po onnovu avansa:

| Naziv povezanog lica         | Iznos u RSD         |
|------------------------------|---------------------|
| Galeb Group d.o.o. Podgorica | 3.519.672,00        |
| <b>Ukupno:</b>               | <b>3.519.672,00</b> |

### Obaveze po osnovu kamata zavisnih i povezanih lica:

| Naziv povezanog lica         | Iznos u RSD       |
|------------------------------|-------------------|
| - Galeb Group d.o.o. Beograd | 161.086,02        |
| -Galeb System d.o.o. Šabac   | 13.492,82         |
| <b>Ukupno:</b>               | <b>174.578,84</b> |

**Rashodi iz odnosa sa povez. pravnim licima:**

| Naziv povezanog lica            | Iznos u RSD      |
|---------------------------------|------------------|
| -Galeb Electronics d.o.o. Šabac | 4.704,89         |
| - Galeb Group d.o.o. Beograd    | 23.464,48        |
| <b>Ukupno</b>                   | <b>42.326,59</b> |

**27. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE**

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2022. i 2021. godine.

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

| U hiljadama RSD                         | 2022.         | 2021.         |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Plaćeni avansi                          | /             | 235           |
| Ostala potraživanja                     | 287           | 719           |
| <b>Ukupno neusaglašena potraživanja</b> | <b>/</b>      | <b>/</b>      |
| Obaveze iz poslovanja                   | 26.438        | 26.432        |
| Primljeni avansi                        | 3.520         | 3.527         |
| Kratkoročne finansijske obaveze         | 142.371       | 142.244       |
| Ostale obaveze                          | 69.269        | 66.293        |
| <b>Ukupno neusaglašene obaveze</b>      | <b>25.945</b> | <b>25.973</b> |

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

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

**28. POTENCIJALNE OBAVEZE, RIZICI I POTENCIJALNA SREDSTVA**

**a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova**

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

Društvo sa stanjem na dan bilansa nema sudska sporova.

**b) Izdata i primnjena jemstva i garancije**

Društvo se javlja kao jamac po ugovorima o kreditima.

| <b>PREGLED DATIH JEMSTAVA po kreditima</b> |                                                                                               |                                                                                         |                                           |                                                                                    |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kompanija</b>                           | <b>Banka</b>                                                                                  | <b>Plasman</b>                                                                          | <b>Saldo na dan<br/>31.12.2022. u RSD</b> | <b>Ugovor o jemstvu</b>                                                            |
| GALEB<br>GROUP DOO                         | SOFT FINANCE (EOX<br>MATRIX -Fond za razvoj)<br>- Ugovor o ustupanju<br>potraživanja 688/2021 | Ugovor o kreditu br.19596                                                               | 361.854.844,24                            | Ugovor o jemstvu od<br>30.04.2010.                                                 |
| GALEB<br>GROUP DOO                         | SOFT FINANCE (EOX<br>MATRIX -Fond za razvoj)<br>- Ugovor o ustupanju<br>potraživanja 688/2022 | Ugovor o kreditu br.19628                                                               | 135.803.939,41                            | Ugovor o jemstvu br.<br>19628/2 od 25.05.2010.                                     |
| SIGMA AD                                   | SOFT FINANCE (OTP)                                                                            | Ugovor o kreditu broj 00-<br>421-0601584.2/KR2011/321<br>od 27.05.2011.                 | 70.072.801,81                             | Ugovor o jemstvu od<br>01.07.2011.                                                 |
| GALEB<br>GROUP DOO                         | SOFT FINANCE (OTP)                                                                            | Ugovor o kreditu broj 00-<br>421-0601583.4/KR2011/318<br>od 27.05.2011.                 | 118.339.186,31                            | Ugovor o jemstvu od<br>01.07.2011.                                                 |
| GALEB<br>GROUP DOO                         | SOFT FINANCE<br>(ProCredit Bank)                                                              | Ugovor o kreditu broj LBA<br>70-285254                                                  | 102.711.765,20                            | Aneks I Ugovora o<br>jemstvu br. GA<br>7042001285254                               |
| GALEB<br>GROUP DOO                         |                                                                                               | Ugovor o kreditu<br>0241001384403                                                       |                                           |                                                                                    |
| GALEB METAL<br>PACK DOO                    | Komercijalna banka                                                                            | Aneks br. 4 Ugovora o<br>preuzimanju duga<br>kreditna partija broj 00-<br>410-0600256.9 | 15.235.414,13                             | Aneks 4 Ugovora o<br>preuzimanju duga<br>kreditna partija broj<br>00-410-0600256.9 |
| <b>Ukupno</b>                              |                                                                                               |                                                                                         | <b>804.017.951,10</b>                     |                                                                                    |



**Primljena jemstva GALEB GTE na dan 31.12.2022.**

| <b>Banka</b>                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Vrsta plasmana</b>                                                                                   | <b>Saldo u RSD<br/>31.12.2022.</b> | <b>Primljena jemstva</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>SOFT FINANCE<br/>(Opšta bolnica Atlas )</b>                                                                                                                                                                                                         | Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310-5100830922                                                    | 18.861.264,60                      | Ugovor o solidarnom jemstvu Radoslav Veselinović 10832310-5100830922/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d. 10832310-5100830922/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10832310-5100830922/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10832310-5100830922/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Sigma a.d. Subotica 10832310-5100830922/5; Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d. 10832310-5100830922/6;Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group , 10832310-5100830922 |
| <b>SOFT FINANCE<br/>(Opšta bolnica Atlas )</b>                                                                                                                                                                                                         | Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10532200-5100611027 | 11.019.688,74                      | Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group 10532200-5100611027/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d.10532200-5100611027/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d 10532200-5100611027/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10532200-5100611027/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10532200-5100611027/5                                                                                                                                                  |
| <b>Komercijalna banka</b><br>Ugovor o okvirno iznosu za angažovanje banke po osnovu izdavanja dinarskih i deviznih, činidbenih i plativih garancija i otvaranja akreditiva sa odloženim polaganjem pokrića i stand by akreditiva broj 00-418-0000149.6 | 00-413-01118684                                                                                         | 136.285,22                         | Galeb FSU a.d. Beograd, Galeb Group d.o.o. Beograd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                        | 00-413-01118722                                                                                         | 60.669,75                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                        | 00-413-01118749                                                                                         | 66.740,17                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                        | 00-413-0111875.7                                                                                        | 2.238,49                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                        | 00-413-0111873.0                                                                                        | 10.593,78                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                        | 00-413-0111869.2                                                                                        | 19.448,20                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>SOFT FINANCE<br/>(Wiener Stadtische Osiguranje)</b>                                                                                                                                                                                                 | Ugovor o upisu i uplati prve emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca                              | 59.003.530,04                      | Galeb Group d.o.o. Beograd, Galeb FSU a.d. Beograd -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Ukupno</b>                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                         | <b>89.180.458,99</b>               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

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

v) U februaru 2022. godine Ruskoj Federaciji su uvedene sankcije od strane Evropske Unije zbog vojne invazije na Ukrajinu. Ovakvo stanje stvari na evropskom tržištu može imati određene nepovoljne implikacije na privredne subjekte iz Republike Srbije pre svega u povećanju cena energenata pa samim tim i većoj inflaciji u 2023 godini. Rukovodstvo Društa ne može predvideti dalje efekte krize na svoje Fi u 2023.godini. Društvo ne nabavlja robu i ne plasira robu na navedena tržišta i očekivanje je da situacija neće značajnije uticati na poslovanje.

## 29. NAKNADE ZA REVIZORSKE USLUGE

Naknada za reviziju za tekuću godinu je ugovorena u iznosu od 1.200EUR bez PDV-a u dinarskoj protivvresnori po srednjem kursu na dan uplate, a za prethodnu godinu iznosila je isto.

## 30. PRIMANJA RUKOVODSTVA I KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Primanja rukovodstava - direktor | 2022.     |
| Zarade                           | 97.430,81 |
| Otpremnine                       | /         |
| Pozajmice                        | /         |
| Ostala plaćanja                  | /         |

| Kvalifikaciona struktura zaposlenih |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Stepen stručne spreme               | Broj radnika |
| VII stepen                          | 1            |

## 31. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2022. godine.

U Beogradu, 25.03.2023. godine

Zakonski zastupnik

 Ime i prezime, funkcija  
*Slavko Slavković*  
Slavko Slavković, direktor

**GALEB GTE A.Д. БЕОГРАД**

**Финансијски извештаји  
за пословну 2022. годину и  
Извештај независног ревизора**

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

### **Негативно мишљење**

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва „Galeb GTE“ а.д. Београд (у даљем тексту: „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2022. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, због значаја питања описаних у одељку Основа за негативно мишљење, приложени финансијски извештаји не показују истинито и објективно финансијске позиције Друштва на дан 31. децембра 2022. године као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

### **Основа за негативно мишљење**

Друштво је у 2022. години исказало губитак у износу од 4.349 хиљада РСД, акумулирани губитак у износу од 434.278 хиљада РСД и губитак изнад висине капитала у износу од 241.311 хиљада РСД. Поред наведеног, краткорочне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2022. године веће су од његове обртне имовине за 241.311 хиљада РСД. Пословни рачуни Друштва су у непрекидној блокади од 19. априла 2016. године. Додатно, као што је обелодањено у напомени 28, потенцијалне обавезе за издата јемства и гаранције повезаним лицима су на дан 31. децембра 2022. године исказане у износу од 804.018 хиљада РСД. Поред тога, током 2018. године прекинуто је спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације (УППР). Услед тога, наше је мишљење да начело сталности пословања које је примењено приликом састављања финансијских извештаја није примерено описаним околностима.

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



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

### **Скретање пажње**

Скрећемо пажњу на следеће питање:

Друштво ће у наредном периоду предати порески биланс, пореску пријаву за 2022. годину, чији је рок за подношење сходно законској регулативи Републике Србије до 30. јуна 2023. године. Руководство не очекује материјалне разлике у износу пореза на добитак након предаје пореског биланса за 2022. годину с обзором на губитак који је остварен у текућој и претходним годинама.

По напред наведеном питању није изражена резерва у нашем мишљењу.

### **Кључна ревизијска питања**

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

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

### **Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје**

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

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

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

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

### *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја*

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

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

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

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

### Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

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

### Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању Друштва за 2022. годину који укључује и извештај о корпоративном управљању састављен је на основу захтева датих у члановима 34 и 35 Закона о рачуноводству и усклађен је са појединачним финансијским извештајима Друштва за пословну 2022. годину.

Данијела Цвејић  
Овлашћени ревизор

*Д. Цвејић*

Global Audit Services д.о.о. Београд  
Београд, 24. април 2023. године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |                                                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |                                                                                                                                       |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>                                                                                                                         |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br/>КАПИТАЛ</b>                                                                                            | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009<br/>+ 0017 + 0018 + 0028)</b>                                                                       | 0002 |               |               | 477                   |                              |
| 01                  | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 +<br>0005 + 0006 + 0007 + 0008)                                                                        | 0003 |               |               |                       |                              |
| 010                 | 1. Улагања у развој                                                                                                                   | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне<br>и услужне марке, софтвер и остала<br>нематеријална имовина                                   | 0005 |               |               |                       |                              |
| 013                 | 3. Гудвил                                                                                                                             | 0006 |               |               |                       |                              |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у<br>лизинг и нематеријална имовина у<br>припреми                                                      | 0007 |               |               |                       |                              |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                                                                    | 0008 |               |               |                       |                              |
| 02                  | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И<br>ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 +<br>0014 + 0015 + 0016)                                            | 0009 | 14            |               | 477                   |                              |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                                     | 0010 |               |               |                       |                              |
| 023                 | 2. Постројења и опрема                                                                                                                | 0011 | 14            |               | 477                   |                              |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                            | 0012 |               |               |                       |                              |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема<br>узети у лизинг и некретнине,<br>постројења и опрема у припреми                                  | 0013 |               |               |                       |                              |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема и улагања на туђим<br>некретнинама, постројењима и опреми                                | 0014 |               |               |                       |                              |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у земљи                                                                               | 0015 |               |               |                       |                              |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у иностранству                                                                        | 0016 |               |               |                       |                              |
| 03                  | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА                                                                                                                | 0017 |               |               |                       |                              |
| 04 и 05             | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ<br>ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА<br>ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 +<br>0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 +<br>0027) | 0018 |               |               |                       |                              |



| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                                                               | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                  |                                                                                                                        |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                  |                                                                                                                        |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>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 | 15            |               |                             |                              |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа                                                                   | 0020 |               |               |                             |                              |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |               |               |                             |                              |
| 044, 050 (део), 051 (део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |               |               |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи                                                                 | 0023 |               |               |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству                                                          | 0024 |               |               |                             |                              |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)                    | 0025 |               |               |                             |                              |
| 047                              | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                                              | 0026 |               |               |                             |                              |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања                                                | 0027 |               |               |                             |                              |
| 28 (део), осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                            | 0028 |               |               |                             |                              |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                                                    | 0029 |               |               | 176                         |                              |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>                                              | 0030 |               | 287           | 881                         |                              |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                           | 0031 | 16            |               | 235                         |                              |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                                                   | 0032 | 16            |               |                             |                              |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи                                                                            | 0033 |               |               |                             |                              |
| 13                               | 3. Роба                                                                                                                | 0034 | 16            |               |                             |                              |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                           | 0035 | 16            |               | 235                         |                              |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству                                                                    | 0036 | 16            |               |                             |                              |
| 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 | 17            |               |                             |                              |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                       | 0039 |               |               |                             |                              |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                | 0040 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                             |                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                             |                                                                                             |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>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 | 17            |               |                             |                              |
| 206                         | 5. Остала потраживања по основу продаје                                                     | 0043 |               |               |                             |                              |
| 21, 22 и 27                 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 | 18            | 287           | 646                         |                              |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања                                                                       | 0045 | 18            |               | 359                         |                              |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                              | 0046 | 18            | 231           | 231                         |                              |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 | 18            | 56            | 56                          |                              |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 19            |               |                             |                              |
| 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 | 19            |               |                             |                              |
| 233, 234 (део)              | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                   | 0052 |               |               |                             |                              |
| 235                         | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                         | 0053 |               |               |                             |                              |
| 236 (део)                   | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                | 0054 |               |               |                             |                              |
| 237                         | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                   | 0055 |               |               |                             |                              |
| 236 (део), 238 и 239        | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани                                                  | 0056 |               |               |                             |                              |
| 24                          | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ                                                       | 0057 |               |               |                             |                              |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                             | 0058 |               |               |                             |                              |
|                             | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                      | 0059 |               | 287           | 1.534                       |                              |
| 88                          | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                                | 0060 |               | 893.198       | 937.713                     |                              |
|                             | <b>ПАСИВА</b>                                                                               |      |               |               |                             |                              |
|                             | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>        | 0401 |               |               |                             |                              |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ                                                                          | 0402 | 21            | 188,982       | 188,982                     |                              |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                            | 0403 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун                                           | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                         | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                                               |                                                                                                                                                  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                                               |                                                                                                                                                  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                                             | 2                                                                                                                                                | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 306                                                           | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА                                                                                                                            | 0404 |               |               |                             |                              |
| 32                                                            | IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                      | 0405 |               |               |                             |                              |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 |               | 1.972         | 3.985                       |                              |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337       | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА                                    | 0407 |               |               |                             |                              |
| 34                                                            | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)                                                                                                         | 0408 |               | 2.013         |                             |                              |
| 340                                                           | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                          | 0409 |               | 2.013         |                             |                              |
| 341                                                           | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                           | 0410 |               |               |                             |                              |
|                                                               | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                  | 0411 |               |               |                             |                              |
| 35                                                            | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                        | 0412 |               | 434.278       | 429.929                     |                              |
| 350                                                           | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                        | 0413 |               | 429.929       | 420.855                     |                              |
| 351                                                           | 2. Губитак текуће године                                                                                                                         | 0414 |               | 4.349         | 9.074                       |                              |
|                                                               | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>                                                                         | 0415 |               |               |                             |                              |
| 40                                                            | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)                                                                                                        | 0416 |               |               |                             |                              |
| 404                                                           | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                          | 0417 |               |               |                             |                              |
| 400                                                           | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                                                      | 0418 |               |               |                             |                              |
| 40, осим 400 и 404                                            | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                                                  | 0419 |               |               |                             |                              |
| 41                                                            | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                                                           | 0420 |               |               |                             |                              |
| 410                                                           | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                                                                                   | 0421 |               |               |                             |                              |
| 411 (део) и 412 (део)                                         | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |               |               |                             |                              |
| 411 (део) и 412 (део)                                         | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                               | 0423 |               |               |                             |                              |
| 414 и 416 (део)                                               | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи                                                                                | 0424 |               |               |                             |                              |
| 415 и 416 (део)                                               | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству                                                                         | 0425 |               |               |                             |                              |
| 413                                                           | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности                                                                                                  | 0426 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун                          | ПОЗИЦИЈА                                                                                                 | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                              |                                                                                                          |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                              |                                                                                                          |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>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                                          | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                       | 0429 |               |               |                             |                              |
| 495 (део)                                    | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>                                                 | 0430 |               |               |                             |                              |
| 467                                          | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b> | 0431 |               | 241.598       | 238.496                     |                              |
| 42, осим 427                                 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                               | 0432 |               |               |                             |                              |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                     | 0433 | 22            | 142.371       | 142.244                     |                              |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                 | 0434 | 22            | 1.336         | 1.201                       |                              |
| 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 | 22            | 135.156       | 135.127                     |                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака                                                           | 0437 | 22            | 5.879         | 5.916                       |                              |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства                                                            | 0438 |               |               |                             |                              |
| 426                                          | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности                                                        | 0439 |               |               |                             |                              |
| 428                                          | 7. Обавезе по основу финансијских деривата                                                               | 0440 |               |               |                             |                              |
| 430                                          | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ                                                                 | 0441 | 23            | 3.520         | 3.527                       |                              |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                       | 0442 | 24            | 26.438        | 26.432                      |                              |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи               | 0443 | 24            | 493           | 459                         |                              |
| 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 | 24            | 13.336        | 13.336                      |                              |
| 436                                          | 4. Обавезе према добављачима у иностранству                                                              | 0446 | 24            | 12.609        | 12.637                      |                              |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама                                                                                   | 0447 |               |               |                             |                              |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања                                                                           | 0448 |               |               |                             |                              |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)                                                       | 0449 | 25            | 69.269        | 66.293                      |                              |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                            | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                      |                                                                                                                                                     |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                      |                                                                                                                                                     |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2                                                                                                                                                   | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                       | 0450 | 25            | 53.971        | 51.017                |                              |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода                                                                             | 0451 | 25            | 15.298        | 15.276                |                              |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                                              | 0452 |               |               |                       |                              |
| 427                  | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО                                                         | 0453 |               |               |                       |                              |
| 49 (део) осим 498    | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                     | 0454 |               |               |                       |                              |
|                      | <b>Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b> | 0455 |               | 241.311       | 236.962               |                              |
|                      | <b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>                                                                                   | 0456 |               | 287           | 1.534                 |                              |
| 89                   | <b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>                                                                                                                        | 0457 | 28            | 893.198       | 937.713               |                              |

у БЕОГРАДУ

дана 25.03.2023. 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 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>        | 1001 |               |               | 18               |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)                                           | 1002 |               |               |                  |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 |               |               |                  |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                   | 1004 |               |               |                  |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                            | 1005 |               |               |                  |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 |               |               |                  |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 |               |               |                  |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ                                          | 1008 |               |               |                  |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                      | 1009 |               |               |                  |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                        | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ                                                        | 1011 |               |               |                  |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 |               |               | 18               |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 |               | 564           | 966              |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                   | 1014 |               |               |                  |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                         | 1015 |               |               |                  |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 | 5             | 97            | 98               |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                | 1017 | 5             | 84            | 84               |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                          | 1018 | 5             | 13            | 14               |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                  | 1019 |               |               |                  |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                          | 1020 | 6             | 125           | 318              |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                     | 1021 |               |               | 294              |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                    | 1022 |               |               |                  |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                          | 1023 |               |               |                  |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                       | 1024 | 7             | 342           | 256              |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1025 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1026 |               | 564           | 948              |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                                                                                                          | 1027 |               | 65            | 5                |
| 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 | 8             | 65            | 5                |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                                     | 1031 |               |               |                  |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>                                                                                                          | 1032 | 9             | 2.962         | 4.066            |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                                 | 1034 | 9             | 2.952         | 4.058            |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                  | 1035 | 9             | 3             | 1                |
| 565 и 569           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                                     | 1036 | 9             | 7             | 7                |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1037 |               |               |                  |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1038 |               | 2.897         | 4.061            |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1039 |               |               |                  |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1040 | 10            | 360           | 4.526            |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1041 | 11            | 1             | 40               |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1042 | 12            | 353           | 36               |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>                                                                                                               | 1043 |               | 66            | 63               |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>                                                                                                               | 1044 |               | 4.239         | 9.594            |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>                                                                                          | 1045 |               |               |                  |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>                                                                                          | 1046 |               | 4.173         | 9.531            |
| 69-59               | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |               |               | 434              |
| 59- 69              | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 |               |               |                  |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>                                                                                                  | 1049 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                             | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>    | 1050 |               | 4.173         | 9.097            |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                           |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                            | 1051 |               |               |                  |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 | 13            | 176           |                  |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 | 13            |               | 23               |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 |               |               |                  |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 |               | 4.349         | 9.074            |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ             | 1057 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1058 |               |               |                  |
|                     | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ           | 1059 |               |               |                  |
|                     | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1060 |               |               |                  |
|                     | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ                                                  |      |               |               |                  |
|                     | 1. Основна зарада по акцији                                          | 1061 |               |               |                  |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                             | 1062 |               |               |                  |

у БЕОГРАДУ

дана 25.03 2023 године



Законски заступник

*Marko*



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)                                                                            | 2001 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)                                                                           | 2002 |               | 4.349         | 9.074            |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                     |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви                                                                  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви                                                                   | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2006 |               |               |                  |
| 333                 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>          |      |               |               |                  |
| 332                 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2010 |               |               |                  |
| 334                 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                           | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање                                                                             |      |               |               |                  |
|                     | а) 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 |               |               |                  |
|                     | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               |               |                  |
|                     | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               |               |                  |
|                     | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                             | 2021 |               |               |                  |
|                     | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                              | 2022 |               |               |                  |
|                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0                                                                                         | 2023 |               |               |                  |
|                     | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0                                                                                        | 2024 |               |               |                  |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>                                                                                                         |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0                                                                                         | 2025 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0                                                                                        | 2026 |               | 4.349         | 9.074            |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>                                                     | 2027 |               |               |                  |
|                     | 1. Приписан матичном правном лицу                                                                                                                           | 2028 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан учешћима без права контроле                                                                                                                     | 2029 |               |               |                  |

у BEOGRADU

дана 25. 03. 2023 године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

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

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

у БЕОГРАДУ

дана 25.03.2023 године





Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд-Земун, Батајнички пут 23

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП  | Остали основни капитал (рн 309) | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП  | Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32) |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|------|---------------------------------|------|-----------------------------------------|------|------------------------------------------------|
|          |                                                                                                |      | 2                                        |      | 3                               |      | 4                                       |      | 5                                              |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4001 | 184.697                                  | 4010 | 4.285                           | 4019 |                                         | 4028 |                                                |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 |                                          | 4011 |                                 | 4020 |                                         | 4029 |                                                |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4003 | 184.697                                  | 4012 | 4.285                           | 4021 |                                         | 4030 |                                                |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4004 |                                          | 4013 |                                 | 4022 |                                         | 4031 |                                                |
| 5.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)                                                     | 4005 | 184.697                                  | 4014 | 4.285                           | 4023 |                                         | 4032 |                                                |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 |                                          | 4015 |                                 | 4024 |                                         | 4033 |                                                |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4007 | 184.697                                  | 4016 | 4.285                           | 4025 |                                         | 4034 |                                                |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4008 |                                          | 4017 |                                 | 4026 |                                         | 4035 |                                                |
| 9.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)                                                     | 4009 | 184.697                                  | 4018 | 4.285                           | 4027 |                                         | 4036 |                                                |

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Рев. рез. и нер. доб. и губ.<br>(група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак<br>(група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права<br>контроле |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
|          | 1                                                                                              |      | 6                                          |      | 7                                   |      | 8                  |      | 9                            |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4037 | 4.082                                      | 4046 |                                     | 4055 | 420.855            | 4064 |                              |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 |                                            | 4047 |                                     | 4056 |                    | 4065 |                              |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4039 | 4.082                                      | 4048 |                                     | 4057 | 420.855            | 4066 |                              |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4040 | -97                                        | 4049 |                                     | 4058 | 9.074              | 4067 |                              |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)                                                    | 4041 | 3.985                                      | 4050 |                                     | 4059 | 429.929            | 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 | 3.985                                      | 4052 |                                     | 4061 | 429.929            | 4070 |                              |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4044 | -2.013                                     | 4053 | 2.013                               | 4062 | 4.349              | 4071 |                              |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)                                                    | 4045 | 1.972                                      | 4054 | 2.013                               | 4063 | 434.278            | 4072 |                              |

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$ | АОП  | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $< 0$ |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                |      | 10                                                                  |      | 11                                                                                      |
| 1.       | Стање на дан 01.01. ____ године                                                                | 4073 |                                                                     | 4082 | 227.791                                                                                 |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 |                                                                     | 4083 |                                                                                         |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)                                 | 4075 |                                                                     | 4084 | 227.791                                                                                 |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4076 |                                                                     | 4085 |                                                                                         |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)                                                    | 4077 |                                                                     | 4086 | 236.962                                                                                 |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 |                                                                     | 4087 |                                                                                         |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)                                 | 4079 |                                                                     | 4088 | 236.962                                                                                 |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4080 |                                                                     | 4089 |                                                                                         |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)                                                    | 4081 |                                                                     | 4090 | 241.311                                                                                 |

у БЕОГРАДУ

дана 25. 03. 2023. 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).

**GALEB GTE AD BEOGRAD**  
**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2022. GODINA**



## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

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

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

Na dan 31.12.2022. godine, društvo ima 1 zaposlenog, a 31.12.2021. godine društvo ima 1 zaposlenog. Prema podacima iz 2022. godine, društvo je razvrstano u mikro pravno lice. Srednji kurs evra na dan 31.12.2022. godine iznosio je 117, 3224 dinara.

Matični broj preduzeća je 07092008, a PIB 100003197.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 73/2019 i 44/2021) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Conceptual Framework for Financial Reporting“), Međunarodni računovodstveni standardi-MRS („International Accounting Standards-IAS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja-MSFI („International Financial Reporting Standards-IFRS“), tumačenja izdata od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („International Financial Reporting Interpretations Committee-IFRIC“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

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

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

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

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

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane odbora direktora dana 25.03.2023. godine.

## **2.2. Pravila procenjivanja**

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

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

## **2.3. Zvanična valuta izveštavanja**

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

## **2.4. Korišćenje procenjivanja**

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

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

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

- Napomena 3.3 – Obezvredjenje finansijskih sredstava,
- Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.7 - Naknade zaposlenima

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

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

#### **3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)**

Društvo je za godinu završenu na dan 31. decembar 2022. godine, ostvarilo neto gubitak u iznosu od 4.349 hiljada dinara, odnosno ukupni akumulirani gubitak na dan bilansa stanja iznosi 434.278 hiljada dinara. Ove činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Pri primeni načela nastavka poslovanja, Društvo je uzelo u obzir sledeće činjenice: Grupa je izmirila delimično finansijske obaveze koje je imao Galeb GTE. Krajem marta 2021. godine je potpisan ugovor o prodaji nekretnina na kojima je postojala hipoteka u korist Komercijalne banke, po direktnom zaduženju Galeb GTE. Obaveze za kredit Galeb GTE, u iznosu od 562.570 EUR, po osnovu glavnice i kamate, su u potpunosti plaćene iz prodaje imovine jedne od članica grupacije (Zimpa a.d. Ub). Obaveze po kojima je Galeb GTE jamac izmiruju članice grupacije prema planovima otplate usvojenim kroz UPPR-ove, tako da nijedna obaveza drugih članica grupacije neće pasti na teret Galeb GTE. Cilj i namera menadžmenta je da se u potpunosti otplate sve obaveze prema finansijskim poveriocima svih članica grupacije, uključujući i Galeb GTE.

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

### **3.2. Poslovne promene u stranoj valuti**

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

| Valuta | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
|--------|-------------|-------------|
| CHF    | 119,2543    | 113,6388    |
| USD    | 110,1515    | 103,9262    |
| EUR    | 117,3224    | 117,5821    |

### **3.3. Finansijski instrumenti**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *Procena poslovnog modela*

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

#### *Prebijanje finansijskih instrumenata*

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

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

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

#### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

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

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

#### *Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja*

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

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

#### *Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze*

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

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

#### *Vlasnički instrumenti*

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

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

#### *Otpis*

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

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

#### *Priznavanje i prestanak priznavanja*

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

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

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

#### *Modifikacija*

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

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

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

#### *Obevređenje finansijskih sredstava*

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

Merenje ECL odražava:

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

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

#### *Pojednostavljeni pristup obevređenja potraživanja*

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

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

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

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

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

### **3.4. Nematerijalna ulaganja**

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

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

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

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

### **3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

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

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



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

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

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

### 3.6. Zalihe

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

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

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

### 3.7. Naknade zaposlenima

#### *Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina

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

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

### **3.8. Rezervisanja**

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

### **3.9. Kapital**

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

### **3.10. Prihodi**

#### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

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

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

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

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

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

#### *Prihodi od prodaje usluga*

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

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

#### *Troškovi pribavljanja ugovora*

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

#### *Popusti*

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

### **3.11. Prihodi od aktiviranja učinaka**

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

### **3.12. Finansijski prihodi**

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

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

### **3.13. Ostali prihodi**

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

### **3.14. Rashodi**

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

#### *Poslovni rashodi*

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

### *Finansijski rashodi*

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

### *Ostali rashodi*

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

## **3.15. Porez na dobitak**

### *Tekući porez*

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

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

### *Odloženi porez*

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

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

### **3.16. Obezvredjenje nefinansijskih sredstava**

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

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

### **3.17. Zarada po akciji**

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

## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

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

Tržišnim rizicima,  
Riziku likvidnosti,  
Kreditnom riziku.

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

### **4.1. Tržišni rizik**

#### **(a) Rizik od promene kursa stranih valuta**

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

| U hiljadama RSD                                        | EUR             | RSD              | Ukupno           |
|--------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Potraživanja                                           |                 |                  |                  |
| Ostala potraživanja                                    |                 | 287              | 287              |
| Dugoročni finansijski plasmani                         |                 |                  |                  |
| Kratkoročni finansijski plasmani                       |                 |                  |                  |
| <b>Ukupno</b>                                          | /               | 287              | 287              |
| <br>                                                   |                 |                  |                  |
| Kratkoročne finansijske obaveze                        | 5.879           | 136.492          | 142.371          |
| Primljeni avansi                                       | 3.520           |                  | 3.520            |
| Obaveze iz poslovanja                                  | 12.609          | 13.829           | 26.438           |
| Ostale obaveze                                         | 6.207           | 63.062           | 69.269           |
| Dugoročne finansijske obaveze                          |                 |                  |                  |
| <b>Ukupno</b>                                          | 28.215          | 213.383          | 241.598          |
| <b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.</b> | <b>(28.215)</b> | <b>(213.096)</b> | <b>(241.311)</b> |

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

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

**b) Rizik od promene kamatnih stopa**

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

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

|                                             | 2022.            | 2021.            |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom      |                  |                  |
| Finansijska sredstva                        | /                | /                |
| Finansijske obaveze                         | 140.829          | 140.836          |
|                                             | <b>(140.829)</b> | <b>(140.836)</b> |
| Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom | /                | /                |
| Finansijska sredstva                        |                  |                  |
| Finansijske obaveze                         |                  |                  |

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

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

**4.2. Rizik likvidnosti**

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

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

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

-Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine:

| U hiljadama RSD                                          | Do 3 meseca      | 3 meseca do 1<br>godine | 1 do 5<br>godina | Preko 5<br>godina | Ukupno           |
|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Ostala potraživanja                                      | 287              | /                       | /                | /                 | 287              |
| <b>Ukupno</b>                                            | <b>287</b>       |                         |                  |                   | <b>287</b>       |
| Kratkoročne finansijske obaveze                          | 142.371          | /                       | /                | /                 | 142.371          |
| Primnjeni avansi                                         | 3.520            | /                       | /                | /                 | 3.520            |
| Obaveze iz poslovanja                                    | 26.438           | /                       | /                | /                 | 26.438           |
| Ostale obaveze                                           | 69.269           | /                       | /                |                   | 69.269           |
| <b>Ukupno</b>                                            | <b>241.598</b>   |                         |                  |                   | <b>241.598</b>   |
| <b>Ročna neusklađenost na dan<br/>31. decembar 2022.</b> | <b>(241.311)</b> |                         |                  |                   | <b>(241.311)</b> |

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

| U hiljadama RSD                                          | Do 3 meseca     | 3 meseca do 1<br>godine | 1 do 5<br>godina | Preko 5<br>godina | Ukupno           |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Ostala potraživanja                                      | 646             |                         |                  |                   | 646              |
| <b>Ukupno</b>                                            | <b>646</b>      |                         |                  |                   | <b>646</b>       |
| Kratkoročne finansijske obaveze                          | 1.201           | 141.043                 | /                | /                 | 142.244          |
| Primnjeni avansi                                         | 3.527           | /                       | /                |                   | 3.527            |
| Obaveze iz poslovanja                                    | 26.432          | /                       | /                | /                 | 26.432           |
| Ostale obaveze                                           | 66.293          | /                       | /                | /                 | 66.293           |
| <b>Ukupno</b>                                            | <b>97.453</b>   | <b>141.043</b>          |                  |                   | <b>238.496</b>   |
| <b>Ročna neusklađenost na dan<br/>31. decembar 2021.</b> | <b>(96.807)</b> | <b>(141.043)</b>        | <b>/</b>         | <b>/</b>          | <b>(237.850)</b> |

#### **4.3 Kreditni rizik**

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

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



Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima . Na dan 31. decembar 2022. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu 804.017 RSD hiljada.

*Potraživanja od kupaca*

Na izloženost kreditnom riziku utiču individualne karakteristike svakog kupca. Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup MSFI 9 za odmeravanje očekivanih kreditnih gubitaka koji koristi rezervisanje za očekivane gubitke tokom veka trajanja.

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

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

*Potraživanja od kupaca*

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | 2022. | 2021. |
|------------------------|-------|-------|
| Kupci u zemlji         | /     | /     |
| Kupci u inostranstvu   | /     | /     |
| - Evro zona            |       |       |
| <b>Ukupno</b>          | /     | /     |

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

| <u>U hiljadama RSD</u>  | Bruto<br>2022. | Ispravka<br>vrednosti<br>2022. | Bruto<br>2021. | Ispravka<br>vrednosti<br>2021. |
|-------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|
| Nedospela potraživanja  | /              | /                              | /              | /                              |
| Docnja od 0 do 30 dana  | /              | /                              | /              | /                              |
| Docnja od 31 do 90 dana | /              | /                              | /              | /                              |
| Docnja preko 365 dana   | 160            | (160)                          | 1.455          | (1.455)                        |
| <b>Ukupno</b>           | 160            | (160)                          | 1.455          | (1.455)                        |

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

| <u>U hiljadama RSD</u>     | 2022.      | 2021.        |
|----------------------------|------------|--------------|
| Stanje 1. januara          | 1.455      | 1.295        |
| Povećanja                  |            | 160          |
| Smanjenja                  | 1.295      |              |
| <b>Stanje 31. decembar</b> | <b>160</b> | <b>1.455</b> |

#### 4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

|                                          | 2022.   | 2021.   |
|------------------------------------------|---------|---------|
| Ukupne obaveze                           | 241.598 | 238.496 |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | -       | -       |
| Neto dugovanje                           |         |         |
| Ukupan kapital                           | -       | -       |
| <b>Koeficijent zaduženosti</b>           | -       | -       |

#### 4.5. Pravična (fer) vrednost

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

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

### 5. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| U hiljadama RSD                                                 | 2022.     | 2021.     |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Troškovi zarada i naknada zarada                                | 84        | 84        |
| Troškovi poreza i dop. na zarade i nak. zarada na teret poslod. | 13        | 14        |
| <b>Ukupno</b>                                                   | <b>97</b> | <b>98</b> |

## 6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| U hiljadama RSD                    | 2022.      | 2021.      |
|------------------------------------|------------|------------|
| Troškovi amortizacije:             |            |            |
| - nekretnine, postrojenja i oprema | 125        | 318        |
| <b>Ukupno</b>                      | <b>125</b> | <b>318</b> |

## 7. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| U hiljadama RSD               | 2022.      | 2021.      |
|-------------------------------|------------|------------|
| Troškovi nepoizvodnih usluga  | 252        | 238        |
| Troškovi platnog prometa      | 13         | 10         |
| Troškovi poreza               | 72         | 5          |
| Ostali nematerijalni troškovi | 5          | 3          |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>342</b> | <b>256</b> |

## 8. FINANSIJSKI PRIHODI

| U hiljadama RSD                                    | 2022.     | 2021.    |
|----------------------------------------------------|-----------|----------|
| Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule |           |          |
| - kursne razlike                                   | 35        |          |
| - efekti valutne klauzule                          | 30        | 5        |
| <b>Ukupno</b>                                      | <b>65</b> | <b>5</b> |

## 9. FINANSIJSKI RASHODI

| U hiljadama RSD            | 2022.        | 2021.        |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Rashodi kamata             | 2.952        | 4.058        |
| Ostali finansijski rashodi | 7            | 7            |
| Negativne kursne razlike:  |              |              |
| - kursne razlike           |              |              |
| - efekti valutne klauzule  | 3            | 1            |
| <b>Ukupno</b>              | <b>2.962</b> | <b>4.066</b> |

## 10. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

| U hiljadama RSD             | 2022.      | 2021.        |
|-----------------------------|------------|--------------|
| Obezvredivanje potraživanja | 360        | 4.526        |
| <b>Ukupno</b>               | <b>360</b> | <b>4.526</b> |

### 11. OSTALI PRIHODI

| U hiljadama RSD          | 2022.    | 2021.     |
|--------------------------|----------|-----------|
| Kapitalni dobici         |          | 38        |
| Drugi nepomenuti prihodi | 1        | 2         |
| <b>Ukupno</b>            | <b>1</b> | <b>40</b> |

### 12. OSTALI RASHODI

| U hiljadama RSD                     | 2022.      | 2021.     |
|-------------------------------------|------------|-----------|
| Rashodi po osnovu direktnog otpisa  |            | 36        |
| Kapitalni gubici pri prodaji opreme | 353        |           |
| <b>Ukupno</b>                       | <b>353</b> | <b>36</b> |

### 13. POREZ NA DOBITAK

| <i>Komponente poreza na dobitak</i> | 2022.        | 2021.     |
|-------------------------------------|--------------|-----------|
| U hiljadama RSD                     |              |           |
| Odloženi poreski prihodi perioda    |              | 23        |
| Odloženi poreski (rashodi) perioda  | (176)        |           |
| <b>Ukupno</b>                       | <b>(176)</b> | <b>23</b> |

#### 14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| U hiljadama RSD                                           | Zemljište | Gradevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema | Ukupno       |
|-----------------------------------------------------------|-----------|---------------------|----------------------|-----------------------------------------|--------------|
| <b>Stanje na dan 1. januara 2021.</b>                     |           | <b>0</b>            | <b>3.012</b>         | <b>0</b>                                | <b>3.012</b> |
| Povećanja u toku godine                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Otuđenja i rashodovanja                                   | /         | /                   | (182)                | /                                       | (182)        |
| Efekte procene vrednosti                                  | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Prenosi                                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Zatvaranje datih avansa                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| <b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>                       |           | <b>0</b>            | <b>2.830</b>         | <b>0</b>                                | <b>2.830</b> |
| Povećanja u toku godine                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Otuđenja i rashodovanja                                   | /         | /                   | (2.830)              | /                                       | (2.830)      |
| Efekte procene vrednosti                                  | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Prenosi                                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Zatvaranje datih avansa                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| <b>Stanje na 31. decembra 2022.</b>                       |           | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>                                | <b>0</b>     |
| <b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>                     |           |                     |                      |                                         |              |
| <b>Stanje 1. januara 2021.</b>                            | /         | <b>0</b>            | <b>2.127</b>         | /                                       | <b>2.127</b> |
| Amortizacija za tekuću godinu                             | /         | /                   | 318                  | /                                       | 318          |
| Otuđenja i rashodovanja                                   | /         | /                   | (92)                 | /                                       | (92)         |
| Efekte procene vrednosti                                  | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Prenosi                                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| <b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>                       |           | <b>0</b>            | <b>2.353</b>         |                                         | <b>2.353</b> |
| Amortizacija za tekuću godinu                             | /         | /                   | 124                  | /                                       | 124          |
| Otuđenja i rashodovanja                                   | /         | /                   | (2.477)              | /                                       | (2.477)      |
| Efekte procene vrednosti                                  | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| Prenosi                                                   | /         | /                   | /                    | /                                       | /            |
| <b>Stanje na 31. decembra 2022.</b>                       | /         | /                   | <b>0</b>             |                                         | <b>0</b>     |
| <b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine</b> | /         | /                   | <b>477</b>           | /                                       | <b>477</b>   |
| <b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2022. godine</b> | /         | /                   | <b>0</b>             | /                                       | <b>0</b>     |

Dana 31.05.2022. godine zbog tehničko tehnološke zastarelosti i neupotrebljivosti oprema je rashodovana.

## 15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD                                    | 2022. | 2021. |
|----------------------------------------------------|-------|-------|
| Učešća u kapitalu:                                 |       |       |
| -povezana pravna lica                              | 3.919 | 3.919 |
| -ostala pravna lica                                | 5.224 | 5.224 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti učešća u kapitalu</i> | 9.143 | 9.143 |
| Stanje na dan 31. decembra                         | /     | /     |

Galeb GTE AD ima 321 akciju odnosno 1,27 % učešća u kapitalu Zimpa AD , na kontu 041101-učešće u kapitalu ppl evidentirano je 3.919.410,00 rsd a na ispravci ispravci potraživanja 3.919.410,00 rsd.

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

## 16. ZALIHE

| U hiljadama RSD                                         | 2022.    | 2021.    |
|---------------------------------------------------------|----------|----------|
| Materijal                                               | 7.769    | 7.769    |
| Alat i inventar                                         | 11.288   | 11.288   |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i>                        | (19.057) | (19.057) |
| Roba                                                    | 1.539    | 1.539    |
| Dati avansi za zalihe i usluge (u zemlji i inostransvu) | 275      | 511      |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i>                        | (1.814)  | (1.815)  |
| Stanje na dan 31. decembra                              | /        | 235      |

## 17. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| U hiljadama RSD                                                | 2022. | 2021. |
|----------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Potraživanja od kupaca u zemlji                                | /     | 1.295 |
| Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih pov.lica u inost. | 160   | 160   |
| Ostala potraživanja                                            |       |       |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti – kupci u zemlji</i>              | /     | 1.295 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti – kupci u inost. ppl</i>          | 160   | 160   |
| Saldo na dan 31. decembra                                      | /     | /     |

## 18. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| U hiljadama RSD                             | 2022.        | 2021.        |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Potraživanja od zaposlenih                  | 73           | 73           |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobit  | 231          | 231          |
| Potraživanja po osnovu pretplate poreza     | 56           | 56           |
| Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 359          | 359          |
| Ostala potraživanja                         | 160          | 160          |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i>            | <i>(592)</i> | <i>(233)</i> |
| <b>Saldo na dan 31. decembra</b>            | <b>287</b>   | <b>646</b>   |

## 19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD                          | 2022.          | 2021.          |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji   | 7.613          | 7.613          |
| Deo dug. kred. koji dospeva do jedne god | 390            | 390            |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i>         | <i>(8.003)</i> | <i>(8.003)</i> |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>        | <b>/</b>       | <b>/</b>       |

## 20. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Tekući računi društvi su u blokadi od 16.04.2016.

## 21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2022. godine, akcijski kapital se sastoji od 313.046 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 590,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

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

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2022. godine i 2021. godine bila je sledeća:

| Struktura vlasništva<br>na dan 31. decembar 2022. godine | Broj akcija    | % od ukupne<br>emisije | Vrednost kapitala  |
|----------------------------------------------------------|----------------|------------------------|--------------------|
| Akcije u vlasništvu fizičkih lica                        | 290.786        | 92,89                  | 171.563.740        |
| Akcije u vlasništvu pravnih lica                         | 14.933         | 4,77                   | 8.284.780          |
| Zbirni kastodi račun                                     | 7.327          | 2,34                   | 4.848.620          |
| <b>Ukupan broj emitovanih akcija</b>                     | <b>313.046</b> | <b>100</b>             | <b>184.697.140</b> |

Izvori zajedničke pot. za potrebe stanovanja iznose 4.284.810RSD.

## 22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| U hiljadama RSD                                                                        | 2022.          | 2021.          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji | 1.336          | 1.201          |
| Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke                     | 135.156        | 135.127        |
| Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka                                            | 5.879          | 5.916          |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                                      | <b>142.371</b> | <b>142.244</b> |

## 23. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

| U hiljadama RSD                   | 2022.        | 2021.        |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Primljeni avansi                  | 3.520        | 3.527        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>3.520</b> | <b>3.527</b> |

## 24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| U hiljadama RSD                                   | 2022.         | 2021.         |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji | 493           | 459           |
| Dobavljači u zemlji                               | 13.336        | 13.336        |
| Dobavljači u inostranstvu                         | 12.609        | 12.637        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                 | <b>26.438</b> | <b>26.432</b> |

## 25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| U hiljadama RSD                                          | 2022.         | 2021.         |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ostale kratkoročne obaveze</b>                        | <b>53.971</b> | <b>51.017</b> |
| -Obaveze za neto zarade                                  | 2.389         | 2.389         |
| -Obaveze za poreze i doprinos na zarade                  | 10.417        | 10.413        |
| -Obaveze prema zaposlenima - bolovanje                   | 301           | 301           |
| -Obaveze po osnovu kamata                                | 20.281        | 17.344        |
| -Obaveze za dividende                                    | 17.655        | 17.655        |
| -Obaveze za učešće u dobitku                             | 1.311         | 1.311         |
| -Obaveze prema zaoslenima                                | 1.028         | 1.028         |
| -Ostale obaveze                                          | 589           | 576           |
| <b>Obaveze po osnovu poreza i ostalih javnih prihoda</b> | <b>15.298</b> | <b>15.276</b> |
| -Obaveze za PDV                                          | 10.514        | 10.494        |
| -Obaveze za poreze, carine i druge dažbine               | 2.855         | 2.854         |
| -Porez na prihode od kapitala dividenda                  | 1.929         | 1.928         |
| <b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>               |               |               |
| -Obaveze po osnovu poreza na dobitak                     | /             | /             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                        | <b>69.269</b> | <b>66.293</b> |



## 26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

### Kupci povezana pravna lica ino:

| Naziv povezanog lica         | Iznos u RSD       |
|------------------------------|-------------------|
| Galeb Group d.o.o. Podgorica | 159.774,34        |
| <b>Ukupno:</b>               | <b>159.774,34</b> |

### Dobavljači povezana pravna lica:

| Naziv povezanog lica            | Iznos u RSD       |
|---------------------------------|-------------------|
| -Galeb Group d.o.o. Beograd     | 160.699,81        |
| -Galeb Electronics d.o.o. Šabac | 56.437,78         |
| -Galeb System d.o.o. Šabac      | 275.696,41        |
| <b>Ukupno:</b>                  | <b>492.834,00</b> |

### Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:

| Naziv povezanog lica         | Iznos u RSD          |
|------------------------------|----------------------|
| - Zimpa a.d. UB              | 46.031.024,38        |
| - Galeb Group d.o.o. Beograd | 34.646,69            |
| <b>Ukupno</b>                | <b>43.065.671,07</b> |

### Obaveze po osnovu pozajmica:

| Naziv povezanog lica              | Iznos u RSD         |
|-----------------------------------|---------------------|
| -Galeb Metaloplastika a.d Šabac   | 58.420,40           |
| -Galeb System d.o.o. Šabac        | 154.623,05          |
| -Galeb Electronics d.o.o. Šabac   | 279.002,44          |
| -Galeb FSU a.d.                   | 5.000,00            |
| -Galeb Siganlizacija d.o.o. Šabac | 838.578,50          |
| <b>Ukupno:</b>                    | <b>1.335.624,39</b> |

### Obaveze po onnovu avansa:

| Naziv povezanog lica         | Iznos u RSD         |
|------------------------------|---------------------|
| Galeb Group d.o.o. Podgorica | 3.519.672,00        |
| <b>Ukupno:</b>               | <b>3.519.672,00</b> |

### Obaveze po osnovu kamata zavisnih i povezanih lica:

| Naziv povezanog lica         | Iznos u RSD       |
|------------------------------|-------------------|
| - Galeb Group d.o.o. Beograd | 161.086,02        |
| -Galeb System d.o.o. Šabac   | 13.492,82         |
| <b>Ukupno:</b>               | <b>174.578,84</b> |

**Rashodi iz odnosa sa povez. pravnim licima:**

| Naziv povezanog lica            | Iznos u RSD      |
|---------------------------------|------------------|
| -Galeb Electronics d.o.o. Šabac | 4.704,89         |
| - Galeb Group d.o.o. Beograd    | 23.464,48        |
| <b>Ukupno</b>                   | <b>42.326,59</b> |

**27. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE**

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2022. i 2021. godine.

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

| U hiljadama RSD                         | 2022.         | 2021.         |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Plaćeni avansi                          | /             | 235           |
| Ostala potraživanja                     | 287           | 719           |
| <b>Ukupno neusaglašena potraživanja</b> | <b>/</b>      | <b>/</b>      |
| Obaveze iz poslovanja                   | 26.438        | 26.432        |
| Primljeni avansi                        | 3.520         | 3.527         |
| Kratkoročne finansijske obaveze         | 142.371       | 142.244       |
| Ostale obaveze                          | 69.269        | 66.293        |
| <b>Ukupno neusaglašene obaveze</b>      | <b>25.945</b> | <b>25.973</b> |

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

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

**28. POTENCIJALNE OBAVEZE, RIZICI I POTENCIJALNA SREDSTVA**

**a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova**

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

Društvo sa stanjem na dan bilansa nema sudska sporova.

**b) Izdata i primnjena jemstva i garancije**

Društvo se javlja kao jamac po ugovorima o kreditima.

| <b>PREGLED DATIH JEMSTAVA po kreditima</b> |                                                                                         |                                                                               |                                           |                                                                           |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kompanija</b>                           | <b>Banka</b>                                                                            | <b>Plasman</b>                                                                | <b>Saldo na dan<br/>31.12.2022. u RSD</b> | <b>Ugovor o jemstvu</b>                                                   |
| GALEB GROUP DOO                            | SOFT FINANCE (EOX MATRIX -Fond za razvoj)<br>- Ugovor o ustupanju potraživanja 688/2021 | Ugovor o kreditu br.19596                                                     | 361.854.844,24                            | Ugovor o jemstvu od 30.04.2010.                                           |
| GALEB GROUP DOO                            | SOFT FINANCE (EOX MATRIX -Fond za razvoj)<br>- Ugovor o ustupanju potraživanja 688/2022 | Ugovor o kreditu br.19628                                                     | 135.803.939,41                            | Ugovor o jemstvu br. 19628/2 od 25.05.2010.                               |
| SIGMA AD                                   | SOFT FINANCE (OTP)                                                                      | Ugovor o kreditu broj 00-421-0601584.2/KR2011/321 od 27.05.2011.              | 70.072.801,81                             | Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.                                           |
| GALEB GROUP DOO                            | SOFT FINANCE (OTP)                                                                      | Ugovor o kreditu broj 00-421-0601583.4/KR2011/318 od 27.05.2011.              | 118.339.186,31                            | Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.                                           |
| GALEB GROUP DOO                            | SOFT FINANCE<br>(ProCredit Bank)                                                        | Ugovor o kreditu broj LBA 70-285254                                           | 102.711.765,20                            | Aneks I Ugovora o jemstvu br. GA 7042001285254                            |
| GALEB GROUP DOO                            |                                                                                         | Ugovor o kreditu 0241001384403                                                |                                           |                                                                           |
| GALEB METAL PACK DOO                       | Komercijalna banka                                                                      | Aneks br. 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9 | 15.235.414,13                             | Aneks 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9 |
| <b>Ukupno</b>                              |                                                                                         |                                                                               | <b>804.017.951,10</b>                     |                                                                           |

**Primljena jemstva GALEB GTE na dan 31.12.2022.**

| <b>Banka</b>                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Vrsta plasmana</b>                                                                                   | <b>Saldo u RSD<br/>31.12.2022.</b> | <b>Primljena jemstva</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>SOFT FINANCE<br/>(Opšta bolnica Atlas )</b>                                                                                                                                                                                                         | Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310-5100830922                                                    | 18.861.264,60                      | Ugovor o solidarnom jemstvu Radoslav Veselinović 10832310-5100830922/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d. 10832310-5100830922/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10832310-5100830922/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10832310-5100830922/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Sigma a.d. Subotica 10832310-5100830922/5; Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d. 10832310-5100830922/6;Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group , 10832310-5100830922 |
| <b>SOFT FINANCE<br/>(Opšta bolnica Atlas )</b>                                                                                                                                                                                                         | Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10532200-5100611027 | 11.019.688,74                      | Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group 10532200-5100611027/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d.10532200-5100611027/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d 10532200-5100611027/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10532200-5100611027/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10532200-5100611027/5                                                                                                                                                  |
| <b>Komercijalna banka</b><br>Ugovor o okvirno iznosu za angažovanje banke po osnovu izdavanja dinarskih i deviznih, činidbenih i plativih garancija i otvaranja akreditiva sa odloženim polaganjem pokrića i stand by akreditiva broj 00-418-0000149.6 | 00-413-01118684                                                                                         | 136.285,22                         | Galeb FSU a.d. Beograd, Galeb Group d.o.o. Beograd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                        | 00-413-01118722                                                                                         | 60.669,75                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                        | 00-413-01118749                                                                                         | 66.740,17                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                        | 00-413-0111875.7                                                                                        | 2.238,49                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                        | 00-413-0111873.0                                                                                        | 10.593,78                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                        | 00-413-0111869.2                                                                                        | 19.448,20                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>SOFT FINANCE<br/>(Wiener Stadtische Osiguranje)</b>                                                                                                                                                                                                 | Ugovor o upisu i uplati prve emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca                              | 59.003.530,04                      | Galeb Group d.o.o. Beograd, Galeb FSU a.d. Beograd -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Ukupno</b>                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                         | <b>89.180.458,99</b>               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

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

v) U februaru 2022. godine Ruskoj Federaciji su uvedene sankcije od strane Evropske Unije zbog vojne invazije na Ukrajinu. Ovakvo stanje stvari na evropskom tržištu može imati određene nepovoljne implikacije na privredne subjekte iz Republike Srbije pre svega u povećanju cena energenata pa samim tim i većoj inflaciji u 2023 godini. Rukovodstvo Društa ne može predvideti dalje efekte krize na svoje Fi u 2023.godini. Društvo ne nabavlja robu i ne plasira robu na navedena tržišta i očekivanje je da situacija neće značajnije uticati na poslovanje.

## 29. NAKNADE ZA REVIZORSKE USLUGE

Naknada za reviziju za tekuću godinu je ugovorena u iznosu od 1.200EUR bez PDV-a u dinarskoj protivvresnori po srednjem kursu na dan uplate, a za prethodnu godinu iznosila je isto.

## 30. PRIMANJA RUKOVODSTVA I KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Primanja rukovodstava - direktor | 2022.     |
| Zarade                           | 97.430,81 |
| Otpremnine                       | /         |
| Pozajmice                        | /         |
| Ostala plaćanja                  | /         |

| Kvalifikaciona struktura zaposlenih |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Stepen stručne spreme               | Broj radnika |
| VII stepen                          | 1            |

## 31. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2022. godine.

U Beogradu, 25.03.2023. godine

Zakonski zastupnik

 Ime i prezime, funkcija  
*Slavko Slavković*  
Slavko Slavković, direktor

**GALEB GTE AD BEOGRAD**

# **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01.2022.- 31.12.2022. GODINE**

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

Beograd, april 2023. godine

## SADRŽAJ

|                                                                                                          |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. UVOD.....</b>                                                                                      | <b>3</b>  |
| <b>2. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI.....</b>                                                         | <b>4</b>  |
| <b>3. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA .....</b>                                        | <b>6</b>  |
| <b>4. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENEPOSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA .....</b> | <b>7</b>  |
| <b>5. RIZICI.....</b>                                                                                    | <b>7</b>  |
| <b>6. SOPSTVENE AKCIJE .....</b>                                                                         | <b>12</b> |
| <b>7. ULAGANJE U ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE.....</b>                                                        | <b>12</b> |
| <b>8. PLANOVI BUDUĆEG RAZVOJA.....</b>                                                                   | <b>12</b> |
| <b>9. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2022. GODINE .....</b>       | <b>12</b> |
| <b>10. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA .....</b>                                               | <b>12</b> |
| <b>11. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE.....</b>                                                                 | <b>13</b> |
| <b>12. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ .....</b>                                                                   | <b>15</b> |

**1. UVOD**

|                                                                         |                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Puno poslovno ime</b>                                                | GALEB GTE a.d. BEOGRAD                                                                  |
| <b>Skraćeni naziv</b>                                                   | GALEB GTE a.d. BEOGRAD                                                                  |
| <b>Sedište</b>                                                          | Beograd, Batajnički put 23                                                              |
| <b>Adresa</b>                                                           | Batajnički put 23                                                                       |
| <b>Pravna forma</b>                                                     | Akcionarsko preduzeće                                                                   |
| <b>Matični broj</b>                                                     | 07092008                                                                                |
| <b>PIB</b>                                                              | 100003197                                                                               |
| <b>Pretežna delatnost</b>                                               | 2630 - proizvodnja komunikacione opreme                                                 |
| <b>Veb sajt</b>                                                         | <a href="http://www.galeb.com">www.galeb.com</a>                                        |
| <b>ISIN</b>                                                             | RSDZITE06077                                                                            |
| <b>CFI</b>                                                              | ESVUFR                                                                                  |
| <b>Broj akcionara</b>                                                   | 321                                                                                     |
| <b>Prosečan broj zaposlenih</b>                                         | 1                                                                                       |
| <b>Vrednost poslovne imovine</b>                                        | 287                                                                                     |
| <b>Osnovni kapital (u 000 dinara)</b>                                   | 184.697                                                                                 |
| <b>Broj akcija</b>                                                      | 313.046                                                                                 |
| <b>Nominalna vrednost akcija</b>                                        | 590                                                                                     |
| <b>Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izvešta</b> | Global Audit Services do.o. Bulevar despota Stefana 12 11000 Beograd-Srbija             |
| <b>Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije</b>          | Beogradska berza ad Beograd                                                             |
| <b>Članovi odbora direktora</b>                                         | Radoslav Veselinović – predsednik, Slavko Slavković – član, Milosava Veselinović - član |

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

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

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



**2. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI**

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2022. i 2021. godini dati su u nastavku:

|                                                             | 2022. | 2021. | Indeks<br>2022/2021 |
|-------------------------------------------------------------|-------|-------|---------------------|
| Bilans uspeha                                               |       |       |                     |
| Poslovni prihodi                                            | /     | 18    | /                   |
| Poslovni rashodi                                            | 564   | 966   | 58,39               |
| Finansijski prihodi                                         | 65    | 5     | 1.300,00            |
| Finansijski rashodi                                         | 2.962 | 4.066 | 72,85               |
| Rashodi od<br>uskldjivanja vrednosti<br>finansijske imovine | 360   | 4.526 | 7,95                |
| Ostali prihodi                                              | 1     | 40    | 2,50                |
| Ostali rashodi                                              | 353   | 36    | 980,56              |
| Neto gubitak                                                | 4.349 | 9.074 | 47,93               |

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

|                        | 2022.   | 2021.   | Indeks<br>2022/2021 |
|------------------------|---------|---------|---------------------|
| Bilans stanja          |         |         |                     |
| Ukupna aktiva          | 287     | 1.534   | 18,71               |
| Stalna imovina         | /       | 477     | /                   |
| Obrtna imovina         | 287     | 881     | 32,58               |
| Osnovni kapital        | 188.982 | 188.982 | 100,00              |
| Obaveze                | 241.598 | 238.496 | 101,30              |
| Dugoročna rezervisanja | /       | /       | /                   |
| Dugoročne obaveze      | /       | /       | /                   |
| - dugoročni krediti    | /       | /       | /                   |
| Kratkoročne obaveze    | 241.598 | 238.496 | 101,30              |
| Ukupna pasiva          | 287     | 1.534   | 18,71               |

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

*Finansijski pokazatelji*

Finansijski pokazatelji ili ratio brojevi predstavljaju odnose ili relacije karakterističnih veličina bilansa stanja i bilansa uspeha koji su od značaja za ocenu finansijskog statusa, rentabilnosti i upravljanja pravnim licem

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

| <b>Prinos na ukupan kapital</b> |                                                 |   |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|---|
| 1.                              | dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja | / |
| 2.                              | kapital                                         | / |
| 3.                              | 1/2                                             | / |

Prinos na ukupan kapital se izražava u procentima i pokazuje koliki je prinos ostvaren na ukupno angažovana sredstva. Društvo je poslovalo sa gubitkom.

| <b>Neto prinos na sopstveni kapital</b> |              |   |
|-----------------------------------------|--------------|---|
| 1.                                      | neto dobitak | / |
| 2.                                      | kapital      | / |
| 3.                                      | 1/2          | / |

Neto prinos na sopstveni kapital je pokazatelj rentabilnosti društva i dobija se stavljanjem u odnos neto dobiti i kapitala.

| <b>Stepen zaduženosti</b> |                                  |     |
|---------------------------|----------------------------------|-----|
| 1.                        | dugoročna rezervisanja i obaveze | /   |
| 2.                        | ukupna pasiva                    | 287 |
| 3.                        | 1/2                              | /   |

Stepen zaduženosti je pokazatelj solventnosti i finansijske strukture društva, što je stepen zaduženosti manji to je finansijska struktura društva bolja, jer se društvo finansira iz sopstvenih izvora.

| <b>Stopa neto dobitka</b> |                  |   |
|---------------------------|------------------|---|
| 1.                        | neto dobitak     | / |
| 2.                        | poslovni prihodi | / |
| 3.                        | 1/2              | / |

Stopa neto dobitka je takođe pokazatelj rentabilnosti društva.

| I stepen likvidnosti |                                   |         |
|----------------------|-----------------------------------|---------|
| 1.                   | gotovinski ekvivalenti i gotovina | /       |
| 2.                   | kratkoročne obaveze               | 241.598 |
| 3.                   | 1/2                               | /       |

I stepen likvidnosti pokazuje sposobnost društva da blagovremeno izmiri svoje dospele obaveze.

| II stepen likvidnosti |                                               |         |
|-----------------------|-----------------------------------------------|---------|
| 1.                    | kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina | 287     |
| 2.                    | kratkoročne obaveze                           | 241.598 |
| 3.                    | 1/2                                           | 0,12    |

Ovaj ratio pokazuje koliko dinara likvidne obrtne imovine odnosno potraživanja, plasmana i gotovine pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza. Ako je pokazatelj veći od 1, preduzeće je likvidno.

| Neto obrtni kapital |                     |          |
|---------------------|---------------------|----------|
| 1.                  | obrtna imovina      | 287      |
| 2.                  | kratkoročne obaveze | 241.598  |
| 3.                  | 1-2                 | -241.311 |

Neto obrtni kapital je deo obrtne imovine finansiran iz dugoročnih izvora. Što je obrtni kapital veći, smatra se da je društvo solventnije i likvidnije.

### 3. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

| Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2022. godine | Broj akcija    | % od ukupne emisije | Vrednost kapitala  |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| Akcije u vlasništvu fizičkih lica                     | 290.786        | 92,89               | 171.563.740        |
| Akcije u vlasništvu pravnih lica                      | 14.933         | 4,48                | 8.284.780          |
| Zbirni kastodi račun                                  | 7.327          | 2,63                | 4.848.620          |
| <b>Ukupan broj emitovanih akcija</b>                  | <b>313.046</b> | <b>100</b>          | <b>184.697.140</b> |

U toku 2022. godine nije vršena isplata dividende akcionarima.

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

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

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

#### **5. RIZICI**

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

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

##### **(a) Tržišni rizik**

###### *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

| U hiljadama RSD                                        | EUR             | RSD              | Ukupno           |
|--------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Potraživanja                                           | /               | /                | /                |
| Ostala potraživanja                                    | /               | 287              | 287              |
| Kratkoročni finansijski plasmani                       | /               | /                | /                |
| <b>Ukupno</b>                                          | <b>/</b>        | <b>287</b>       | <b>287</b>       |
| Kratkoročne finansijske obaveze                        | 5.879           | 136.492          | 142.371          |
| Primljeni avansi                                       | 3.520           | /                | 3.520            |
| Obaveze iz poslovanja                                  | 12.609          | 13.829           | 26.438           |
| Ostale obaveze                                         | 6.207           | 63.062           | 69.269           |
| Dugoročne finansijske obaveze                          | /               | /                | /                |
| <b>Ukupno</b>                                          | <b>28.215</b>   | <b>213.383</b>   | <b>241.598</b>   |
| <b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.</b> | <b>(28.215)</b> | <b>(213.096)</b> | <b>(241.311)</b> |

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

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

#### *Rizik od promene cena*

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

#### *Rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih

stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

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

|                                             | 2022.            | 2021.            |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom      |                  |                  |
| Finansijska sredstva                        | /                | /                |
| Finansijske obaveze                         | 140.829          | 140.836          |
|                                             | <b>(140.829)</b> | <b>(140.836)</b> |
| Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom | /                | /                |
| Finansijska sredstva                        | /                | /                |
| Finansijske obaveze                         | /                | /                |

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

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

#### **(b) Kreditni rizik**

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

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

Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim zavisnim ili povezanim društvima i drugim pravnim licima. Na dan 31. decembar 2022. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu RSD 804.017 hiljada.

#### *Potraživanja od kupaca*

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | 2022.    | 2021.    |
|------------------------|----------|----------|
| Kupci u zemlji         | /        | /        |
| Kupci u inostranstvu   | /        | /        |
| - Evro zona            | /        | /        |
| <b>Ukupno</b>          | <b>/</b> | <b>/</b> |

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

| <u>U hiljadama RSD</u>  | Bruto      | Ispravka           | Bruto        | Ispravka           |
|-------------------------|------------|--------------------|--------------|--------------------|
|                         | 2022.      | vrednosti<br>2022. | 2021.        | vrednosti<br>2021. |
| Nedospela potraživanja  | /          | /                  | /            | /                  |
| Docnja od 0 do 30 dana  | /          | /                  | /            | /                  |
| Docnja od 31 do 90 dana | /          | /                  | /            | /                  |
| Docnja preko 365 dana   | 160        | (160)              | 1.455        | (1.455)            |
| <b>Ukupno</b>           | <b>160</b> | <b>(160)</b>       | <b>1.455</b> | <b>(1.455)</b>     |

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

| U hiljadama RSD            | 2022.      | 2021.        |
|----------------------------|------------|--------------|
| Stanje 1. januara          | 1.455      | 1.295        |
| Povećanja                  | /          | 160          |
| Smanjenja                  | 1.295      | /            |
| <b>Stanje 31. decembar</b> | <b>160</b> | <b>1.455</b> |

**(c) Rizik likvidnosti**

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

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

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

-Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine:

| U hiljadama RSD                  | Do 3<br>meseca | 3 meseca do 1<br>godine | 1 d 5<br>godina | Preko 5<br>godina | Ukupno     |
|----------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------|-------------------|------------|
| Potraživanja                     | /              | /                       | /               | /                 | /          |
| Ostala potraživanja              | 287            | /                       | /               | /                 | 287        |
| Dugoročni finansijski plasmani   | /              | /                       | /               | /                 | /          |
| Kratkoročni finansijski plasmani | /              | /                       | /               | /                 | /          |
| <b>Ukupno</b>                    | <b>287</b>     | <b>/</b>                | <b>/</b>        | <b>/</b>          | <b>287</b> |

|                                                      |                  |          |          |          |                  |
|------------------------------------------------------|------------------|----------|----------|----------|------------------|
| Kratkoročne finansijske obaveze                      | 142.371          | /        | /        | /        | 142.371          |
| Primljeni avansi                                     | 3.520            | /        | /        | /        | 3.520            |
| Obaveze iz poslovanja                                | 26.438           | /        | /        | /        | 26.438           |
| Ostale obaveze                                       | 69.269           | /        | /        | /        | 69.269           |
| Dugoročne obaveze                                    | /                | /        | /        | /        | /                |
| <b>Ukupno</b>                                        | <b>241.598</b>   | <b>/</b> | <b>/</b> | <b>/</b> | <b>241.598</b>   |
| <b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.</b> | <b>(241.311)</b> | <b>/</b> | <b>/</b> | <b>/</b> | <b>(241.311)</b> |

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

| U hiljadama RSD                                      | Do 3 meseca     | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno           |
|------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|---------------|----------------|------------------|
| Potraživanja                                         | /               | /                    | /             | /              | /                |
| Ostala potraživanja                                  | 646             | /                    | /             | /              | 646              |
| Dugoročni finansijski plasmani                       | /               | /                    | /             | /              | /                |
| Kratkoročni finansijski plasmani                     | /               | /                    | /             | /              | /                |
| <b>Ukupno</b>                                        | <b>646</b>      | <b>/</b>             | <b>/</b>      | <b>/</b>       | <b>646</b>       |
| Kratkoročne finansijske obaveze                      | 1.201           | 141.043              | /             | /              | 142.244          |
| Primljeni avansi                                     | 3.527           | /                    | /             | /              | 3.527            |
| Obaveze iz poslovanja                                | 26.432          | /                    | /             | /              | 26.432           |
| Ostale obaveze                                       | 66.293          | /                    | /             | /              | 66.293           |
| Dugoročne obaveze                                    | /               | /                    | /             | /              | /                |
| <b>Ukupno</b>                                        | <b>97.453</b>   | <b>141.043</b>       | <b>/</b>      | <b>/</b>       | <b>238.496</b>   |
| <b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.</b> | <b>(96.807)</b> | <b>(141.043)</b>     | <b>/</b>      | <b>/</b>       | <b>(237.850)</b> |

### ***Upravljanje rizikom kapitala***

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

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

|                                          | <b>2022.</b> | <b>2021.</b> |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| Ukupne obaveze                           | 241.598      | 238,496      |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | -            | -            |
| Neto dugovanje                           | -            | -            |
| Ukupan kapital                           | -            | -            |
| <b>Koeficijent zaduženosti</b>           | <b>-</b>     | <b>-</b>     |



## 6. SOPSTVENE AKCIJE

U toku 2022. godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

## 7. ULAGANJA U ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE

Društvo nije vršilo ulaganja radi zaštite životne sredine.

## 8. PLANOVI BUDUĆEG RAZVOJA

Nisu pravljene planovi budućeg razvoja.

## 9. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2022. GODINE

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2022. Godine.

U februaru 2022. godine Ruskoj Federaciji su uvedene sankcije od strane Evropske Unije zbog vojne invazije na Ukrajinu. Ovakvo stanje stvari na evropskom tržištu može imati određene nepovoljne implikacije na privredne subjekte iz Republike Srbije pre svega u povećanju cena energenata pa samim tim i većoj inflaciji u 2023 godini. Rukovodstvo Društa ne može predvideti dalje efekte krize na svoje Fi u 2023.godini. Društvo ne nabavlja robu i ne plasira robu na navedena tržišta i očekivanje je da situacija neće značajnije uticati na poslovanje u 2023.godini

## 10. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je u toku 2022. godine imalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

### Kupci povezana pravna lica ino:

| Naziv povezanog lica         | Iznos u RSD       |
|------------------------------|-------------------|
| Galeb Group d.o.o. Podgorica | 159.774,34        |
| <b>Ukupno:</b>               | <b>159.774,34</b> |

### Dobavljači povezana pravna lica:

| Naziv povezanog lica            | Iznos u RSD       |
|---------------------------------|-------------------|
| -Galeb Group d.o.o. Beograd     | 160.699,81        |
| -Galeb Electronics d.o.o. Šabac | 56.437,78         |
| -Galeb System d.o.o. Šabac      | 275.696,41        |
| <b>Ukupno:</b>                  | <b>492.834,00</b> |

**Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:**

| Naziv povezanog lica         | Iznos u RSD          |
|------------------------------|----------------------|
| - Galeb Group d.o.o. Beograd | 34.646,69            |
| - Zimpa a.d Ub               | 46.031.024,38        |
| <b>Ukupno</b>                | <b>46.065.671,07</b> |

**Obaveze po osnovu pozajmica:**

| Naziv povezanog lica              | Iznos u RSD         |
|-----------------------------------|---------------------|
| -Galeb Metaloplastika a.d. Šabac  | 58.420,40           |
| -Galeb System d.o.o. Šabac        | 154.623,05          |
| -Galeb Electronics d.o.o. Šabac   | 279.002,44          |
| - Galeb FSU a.d.                  | 5.000,00            |
| -Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac | 838.578,50          |
| <b>Ukupno:</b>                    | <b>1.335.624,39</b> |

**Obaveze po osnovu avansa:**

| Naziv povezanog lica           | Iznos u RSD         |
|--------------------------------|---------------------|
| - Galeb Group d.o.o. Podgorica | 3.519.672,00        |
| <b>Ukupno:</b>                 | <b>3.519.672,00</b> |

**Obaveze po osnovu kamata zavisnih i povezanih lica:**

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

**Rashodi iz odnosa sa povez. pravnim licima:**

| Naziv povezanog lica            | Iznos u RSD      |
|---------------------------------|------------------|
| -Galeb Electronics d.o.o. Šabac | 4.704,89         |
| - Galeb Group d.o.o. Beograd    | 23.464,48        |
| <b>Ukupno</b>                   | <b>28.169,37</b> |

**11. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE****Primena kodeksa korporativnog upravljanja**

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

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

### **Sistem upravljanja društvom**

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

### **Skupština akcionara i prava akcionara**

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

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

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

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

### **Pravo na učešće u radu skupštine akcionara**

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

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

### **Predlaganje dopune dnevnog reda**

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

### **Većina za odlučivanje**

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

### **Odbor direktora**

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

#### **Odbor direktora čine:**

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

### **Delokrug rada odbora direktora**

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

## **12. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ**

Nije bilo značajnijih aktivnosti u segmentu istraživanja tržišta.

U Beogradu, 25.03.2023. godine



Direktor Društva

*[Handwritten signature]*



**GALEB  
G · T · E**

## IZJAVA

Izjavljujem da sam zaposlen na mestu računovođe i da sam odgovorno lice za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2022. godinu, i da prema mome najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama i finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promene na kapitalu javnog društva.

Beograd, 25.03.2023.



Odgovorno lice  
Dragana Gajić

---

**GALEB GTE a.d. BEOGRAD**

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

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

Tel: +381 11 31 48 000, Fax: 381 11 61 07 164, e-mail: [info@galeb.com](mailto:info@galeb.com), [www.galeb.com](http://www.galeb.com)





## IZJAVA

Izjavljujem da od strane nadležnog organa privrednog društva nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja za 2022. godinu, kao ni odluka o pokriću gubitka. Odluke će biti donete na redovnom zasedanju Skupštine društva koja će biti održana do 30. juna 2023. godine.

Beograd, 25.03.2023.



Direktor društva  
*Slavko Slavković*  
Slavko Slavković