

Centroprom a.d. Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2022. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

1. OSNIVANJE I DELATNOST

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU I USLUGE CENTROPROM BEOGRAD-STARI GRAD (u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je 1930. godine kao akcionarsko društvo za izvoz zemaljskih proizvoda Kraljevine Jugoslavije pod nazivom "PRIZAD". Posle Drugog svetskog rata, Društvo se pretvara u "Centralno prometno“ a.d. - skraćeno "Centroprom", a 1947. godine dobija naziv " za izvoz i uvoz Centroprom". Sedište Društva je na adresi Koste Stojanovića 1, Beograd. Matični broj Društva je 07040571, a PIB 100043563.

Skraćeni naziv društva je CENTROPROM AD BEOGRAD.

Pretežna delatnost Društva je 6820 - Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima. Sedište Društva je u Beogradu. Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

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

Organi upravljanja u DruštvuPreduzeću su:

- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Generalni direktor

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 732019 i 442021) Društvo je razvrstano u mikro pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2022. godini iznosio je 0 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2022. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva za javno objavljivanje dana 17. februara 2023. godine.

Društvo ima učešća u kapitalu sledećih zavisnih pravnih lica:

- Centroprom Invest d.o.o. Beograd (100%)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 732019 i 442021), Međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije..

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

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

Prevod IFRS koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo finansija Republike Srbije čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi IAS i IFRS izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, u obliku u kojem su izdati, i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod IFRS utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-43512020-16 od 10. septembra 2020. godine („Službeni glasnik RS“ br. 123/2020 i 125/2020). Izmene i dopune standarda koje su nastupile nakon ovog Rešenja nisu primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim za sledeće pozicije:

- nekretnine koje se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti;

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

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 01. januara 2009. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

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

U cilju fer prezentacije finansijskih izveštaja i primene IFRS, u okviru pozicije Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja iskazana je i stalna imovina stečena isključivo u cilju naknadnog otuđenja, što je u skladu sa IFRS 5 ali nije u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 89/2020).

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

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica, vrednovane su u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:
 - u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;
 - u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
 - u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;
 - komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;
 - bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

Na dan finansijskih izveštaja za 2022. godinu iskazan je tekući neto dobitak u iznosu od RSD 317.268 hiljada, kao i dobitak ranijih godina u iznosu od RSD 448.130 hiljada. Pored navedenog, Društvo ima kumulirani gubitak iz poslovanja u iznosu od RSD 403.608 hiljada. Društvo nema problem sa održanjem likvidnosti. Takođe, ne očekuju se promene u zakonodavstvu ili politici države koje bi mogle imati uticaja na poslovanje. Usled navedenog, finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu, su sledeće:

Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

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

Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

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

Zalihe

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

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

Stalna sredstva namenjena prodaji

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

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

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

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

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva

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

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

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

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

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

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

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

Sredstvo klasifikovano u kategoriji po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat treba da ispunji oba kriterijuma:

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

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

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja je ugovorno pravo:

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

Shodno MSFI 9 – Finansijski instrumenti, finansijska obaveza se priznaje kada Društvo postane jedna od strana na koje se odnose ugovorne odredbe finansijskog instrumenta. Društvo prestaje da priznaje finansijsku obavezu (ili deo finansijske obaveze) kada je ugašena, odnosno kada je ugovorna obaveza ispunjena, otkazana ili je istekla. Razmena između postojećeg zajmoprimca i zajmodavca dužničkih instrumenata sa u značajnom meri različitim uslovima treba da se računovodstveno obuhvata kao gašenje prvobitne finansijske obaveze i priznavanje nove.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

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

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

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

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

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

Umanjenje vrednosti finansijskih sredstava:

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Dugoročna rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

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

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

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

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

Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit se računovodstveno evidentira kao zbir:

- tekućeg poreza i
- odloženog poreza

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Tekući porez je iznos obaveze za plativ (povrativ) porez na dobitak koji se odnosi na oporezivi dobitak (poreski gubitak) za period. Drugim rečima, tekući porez je plativ porez na dobitak koji je utvrđen u poreskoj prijavi za porez na dobit, u skladu sa poreskim propisima.

Odloženi porez se ispoljava u vidu:

- odloženih poreskih sredstava ili
- odloženih poreskih obaveza.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza na dobitak nadoknadivi u budućim periodima koji se odnose na:

- odbitne privremene razlike;
- neiskorišćene poreske gubitke prenete na naredni period i
- neiskorišćeni poreski kredit prenet na naredni period.

Odbitne privremene razlike su privremene razlike koje će za rezultat imati iznose koji se mogu odbiti pri određivanju oporezivog dobitka (poreskog gubitka) budućih perioda kada se knjigovodstvena vrednost sredstva ili obaveze nadoknadi ili izmiri.

Odbitna privremena razlika je karakteristična za situacije:

- kada je knjigovodstvena vrednost sredstva manja od poreske vrednosti (osnovice) sredstva i
- kada je knjigovodstvena vrednost obaveze veća od poreske vrednosti (osnovice) obaveze.

Poreska vrednost (osnovica) sredstva je iznos koji će moći da se odbije za poreske svrhe od bilo kakvih oporezivih ekonomskih koristi koje će se uliti u entitet kada se vrši povraćaj knjigovodstvene vrednosti tog sredstva.

Poreska vrednost (osnovica) obaveze je njena knjigovodstvena vrednost, umanjena za bilo koji iznos koji će moći da se odbije za poreske svrhe u pogledu te obaveze u budućim periodima.

Odbitne privremene razlike nastaju u slučajevima kada je u bilansima Društva, po određenim osnovama, već prikazan rashod, koji će se sa poreskog aspekta priznati u narednim periodima. Tipični slučajevi kada nastaju odbitne privremene razlike su sledeći:

- poreska vrednost sredstava koja podležu amortizaciji je veća od knjigovodstvene vrednosti sredstava,
- sa poreskog aspekta nisu priznata pojedina rezervisanja, koja se priznaju u momentu iskorišćenja (na primer, pojedina rezervisanja po IAS 19),
- sa poreskog aspekta nije priznato obezvređenje imovine, koje se priznaje pri otuđenju imovine (roba, materijal, investicione nekretnine i sl.), sa poreskog aspekta nisu priznati rashodi, koji se priznaju u periodu kada su plaćeni i dr.

Odbitna privremena razlika utvrđuje se na datum bilansa stanja, nakon obračuna računovodstvene i poreske amortizacije za poslovnu godinu za koju se sastavljaju finansijski izveštaji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)**

Odloženo poresko sredstvo se ne priznaje ako je posledica početnog priznavanja sredstva ili obaveze u transakciji koja nije poslovna kombinacija i, u vreme transakcije, ne utiče ni na računovodstveni dobitak ni na oporezivi dobitak (poreski gubitak). Otuda, odloženo poresko sredstvo se ne priznaje za permanentne, stalne razlike, utvrđene pri početnom priznavanju. Iznos odloženog poreskog sredstva utvrđuje se primenom propisane stope poreza na dobit Društva (ili od strane nadležnih organa, saopštene poreske stope za naredni period, očekivana stopa poreza na dobit za period kada se namirenje očekuje, odnosno za period kada bi odložena poreska sredstva mogla da se iskoriste za umanjenje tekućeg poreza) na iznos odbitne privremene razlike. Ako je na kraju prethodne godine privremena razlika bila odbitna, po kom osnovu su priznata odložena poreska sredstva, a na kraju tekuće godine, po osnovu istih sredstava, privremena razlika bude oporeziva, vrši se ukidanje prethodno formiranih odloženih poreskih sredstava u celini, uz istovremeno priznavanje odloženih poreskih obaveza u iznosu koji je utvrđen na datum bilansa stanja. Odloženo poresko sredstvo po osnovu neiskorišćenih poreskih gubitaka se utvrđuje primenom propisane (ili očekivane) stope poreza na dobit Društva na iznos poreskog gubitka. Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita priznaju se u visini neiskorišćenog poreskog kredita, bez primene propisane (ili očekivane) stope poreza na dobit Društva na taj iznos. Društvo priznaje odložena poreska sredstva, po svim navedenim osnovama (odbitne privremene razlike, neiskorišćeni poreski gubici i neiskorišćeni poreski kredit), samo kada je verovatno, i u meri u kojoj se očekuje, da će u budućem periodu biti raspoloživih oporezivih dobitaka za koje će se ova sredstva moći iskoristiti. Na kraju poslovne godine, Društvo ponovo procenjuje nepriznata odložena poreska sredstva. Društvo priznaje prethodno nepriznato odloženo poresko sredstvo u meri u kojoj je postalo verovatno da će budući oporezivi dobitak omogućiti povraćaj odloženog poreskog sredstva. Analogno iznetom, Društvo smanjuje knjigovodstvenu vrednost odloženog poreskog sredstva u meri u kojoj nije više verovatno da će postojati dovoljan oporezivi dobitak koji će omogućiti korišćenje koristi od celog ili dela tog odloženog poreskog sredstva.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza na dobitak plativi u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike. Oporezive privremene razlike su privremene razlike koje će za rezultat imati oporezive iznose prilikom određivanja oporezivog dobitka (poreskog gubitka) budućih perioda, kada se knjigovodstvena vrednost datog sredstva ili obaveze nadoknadi ili izmiri. Oporeziva privremena razlika nastaje u slučajevima kada je određen rashod, priznat sa poreskog aspekta, dok će sa knjigovodstvenog aspekta biti priznat u poslovnim knjigama Društva tek u narednim periodima. Po pitanju sredstava koja podležu amortizaciji, odložene poreske obaveze se priznaju uvek kada postoji oporeziva privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava koja podležu amortizaciji i njihove poreske osnovice. Oporeziva privremena razlika nastaje u slučajevima kada je knjigovodstvena vrednost sredstava veća od njihove poreske osnovice. Oporeziva privremena razlika utvrđuje se na datum bilansa stanja, nakon obračuna računovodstvene i poreske amortizacije za poslovnu godinu za koju se sastavljaju finansijski izveštaji. Iznos odložene poreske obaveze utvrđuje se primenom propisane (ili očekivane) stope poreza na dobit Društva na iznos oporezive privremene razlike.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Na svaki datum bilansa stanja se odložene poreske obaveze svode na iznos utvrđen na osnovu privremene razlike na taj dan. Ako je na kraju prethodne godine privremena razlika bila oporeziva, po kom osnovu su priznate odložene poreske obaveze, a na kraju tekuće godine, po osnovu istih sredstava, privremena razlika bude odbitna, vrši se ukidanje prethodno formiranih odloženih poreskih obaveza u celini, uz istovremeno priznavanje odloženih poreskih sredstava Društva u iznosu utvrđenom na datum bilansa stanja.

Odložene poreske obaveze mogu da se priznaju i po drugim osnovama za koje se u Društvu utvrdi da će iznosi poreza na dobitak biti plativi u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, osim:

- ako nisu posledica početnog priznavanja gubitka ili
- ako ne nastaju iz početnog priznavanja sredstava ili obaveze u transakciji koja nije poslovna kombinacija i, u vreme transakcije, ne utiče ni na računovodstveni dobitak ni na oporezivi dobitak (poreski gubitak).

Odmeravanje odloženih poreskih sredstava i odloženih poreskih obaveza proizilazi iz načina na koji Društvo očekuje, na kraju svakog izveštajnog perioda, da u budućnosti povрати ili izmiri knjigovodstvenu vrednost svojih sredstava i obaveza. Suštinski, postoje dva osnovna načina za namirenje knjigovodstvene vrednosti sredstava i obaveza, i to:

- prodaja i
- korišćenje.

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze se priznaju na identičan način kako su priznati u finansijskim izveštajima Društva, odnosno:

- ako su transakcije i drugi događaji priznati u bilansu uspeha (dobit ili gubitak), svi povezani poreski efekti se priznaju u bilansu uspeha;
- a ako su priznati u ukupnom ostalom rezultatu, ili direktno na kapitalu, identično je mesto priznavanja poreskih efekata.

Pored utvrđivanja neto stanja odloženih poreza (sredstva ili obaveze), utvrđuju se i razlike u odnosu na bilans stanja prethodne godine. Uz uvažavanje korekcija za odložene poreze koji se direktno knjiže na kapitalu (revalorizacija rezerve i neraspoređeni dobitak), odloženi porezi se ispoljavaju u vidu:

- odloženih poreskih rashoda perioda i
- odloženih poreskih prihoda perioda.

Odloženi poreski rashodi perioda nastaju kada se u bilansu stanja tekuće, u odnosu na bilans stanja prethodne godine, povećavaju odložene poreske obaveze ili smanjuju odložena poreska sredstva. Odloženi poreski prihodi perioda nastaju kada se u bilansu stanja tekuće, u odnosu na bilans stanja prethodne godine, smanjuju odložene poreske obaveze ili povećavaju odložena poreska sredstva. Prilikom izračunavanja odloženih poreza, apstrahuje se koncept vremenske vrednosti novca, što ima za posledicu da se odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze ne diskontuju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenima, prilikom odlaska u penziju. Društvo nema za poslene u godini za koju se sastavljaju ovi finansijski izveštaji te nema obavezu formiranja dugoročnih rezervisanja po navedenom osnovu.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koja se kvalifikuju, uključuju se u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremlilo za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja se kvalifikuju se odnose na sredstvo kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu.

Prihodi od investiranja ostvareni na osnovu privremenog investiranja pozajmljenih sredstava se oduzimaju od nastalih troškova pozajmljivanja, namenjenih za finansiranje sredstava koja se kvalifikuju.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u računu dobitka i gubitka u periodu na koji se odnose.

Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Poslovni rashodi

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

Prihodi od kamata

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

Rashodi od kamata

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

Ostali prihodi

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

Ostali rashodi

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

4. Materijalno značajna greška

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

5. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Potraživanja i obaveze u koje je ugrađena valutna klauzula preračunati su u RSD po srednjemugovorenom kursu valute koji je važio na dan Bilansa stanja. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u Bilansu uspeha Društva, kao prihodorashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihodarashoda.

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

Osnaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2022.	31.12.2021.
EUR	1		117,3224	117,5821
USD	1		110,1515	103,9262
CHF	1		119,2543	113,6388
GBP	1		132,7026	140,2626
RUB	1		1,5292	1,3925

6. Ključne računovodstvene procene

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obezvredjenje nefinansijske imovine

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Obezvredjenje zaliha

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

Obezvredjenje učešća u kapitalu

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

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

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

Ispravka vrednosti potraživanja

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

Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. 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. Uprava Društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nekretnina

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

Pandemija korona virusa (COVID-19)

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

OPIS	Polj. i ostalo zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	UKUPNO
	020	022	023	
NABAVNA VREDNOST				
Stanje na kraju prethodne godine	278	5.555	0	5.833
Povećanja u toku godine				
Prenos sa investicija u toku				
Rashodovano u toku godine				
Otuđenje				
Revalorizacija				
Stanje na kraju godine 31.12.2022.	278	5.555	0	5.833
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI				
Stanje na kraju prethodne godine	0	213	0	213
Amortizacija tekuće godine		71		71
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima				
IV akumulirana u otuđenim sredstvima				
Revalorizacija				
Stanje, na kraju godine 31.12.2022.	0	284	0	284
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2021.	278	5.342	0	5.620
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2022.	278	5.271	0	5.549

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

8. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Višegodišnji zasadi	2.227	2.227
Biološka sredstva u pripremi	80	80
Stanje na dan 31. decembra	2.307	2.307

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2022.	2021.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	647.865	316.919
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.081	2.130
Stanje na dan 31. decembra	649.946	319.049

Učešća u kapitalu najvećim delom se odnose na učešće u kapitalu zavisnog lica sa učešćem od 100% - Centroprom Invest d.o.o. Beograd u iznosu od 311.061 hiljadu dinara i učešće u kapitalu društva Proinvestment International Balkan d.o.o. Beograd ppo osnovu konverzije potraživanja u kapital, a po osnovu sprovođenja mere iz Plana reorganizacije koji je postao pravosnažan 12.01.2022. godine.

10. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	0	37
Stanje na dan 31. decembra	0	37

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0	0
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	237	111
Stanje na dan 31. decembra	237	111

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	9,015
Stanje na dan 31. decembra	0	9,015

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Tekući (poslovni) računi	3.506	7.706
Devizni račun	42	42
Stanje na dan 31. decembra	3.548	7.748

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

14. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Akcijski kapital	264,849	264,849
Ostali osnovni kapital	312,701	312,701
Statutarne i druge rezerve	69,500	69,500
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5,630	5,630
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	(344,857)	(344,857)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	448.130	443,405
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	317.268	4,725
Gubitak	(403,608)	(403,608)
Stanje na dan 31. decembra	669.613	352.345

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Kratkoročni krediti od matičnih I zavisnih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti I zajmovi u inostranstvu	3,200	3,200
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-
Stanje na dan 31. decembra	3,200	3,200

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	42	42
Stanje na dan 31. decembra	42	42

17. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Prihodi od zakupnina	0	277
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)	318.433	0
Ukupno	318.433	277

18. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi materijala	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	69	25
Troškovi goriva i energije	-	312
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	-	-
Ukupno	69	337

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

19. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	6	96
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	-	16
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	215	307
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Ostali lični rashodi i naknade	24	390
Ukupno	245	809

20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi amortizacije	71	188
Ukupno	71	188

21. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi transportnih usluga	158	236
Troškovi usluga održavanja	57	44
Troškovi zakupnina	-	7
Troškovi ostalih usluga	2	120
Ukupno	217	407

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

22. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi neproizvodnih usluga	2.692	3,087
Troškovi reprezentacije	11	4
Troškovi premija osiguranja	-	0
Troškovi platnog prometa	24	31
Troškovi članarina	-	95
Troškovi poreza	564	304
Ostali nematerijalni troškovi	214	28
Ukupno	3.505	3.549

23. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Dobici od prodaje nekretnina i opreme	-	9.173
Prihodi od smanjenja obaveza	-	86
Ostali prihodi	19	1.348
Ukupno	19	10.607

24. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	133
Ostali nepomenuti rashodi	15	121
Gubici po osnovu rashodovanja opreme	-	118
Gubici po osnovu prodaje nepokretnosti	-	-
Ukupno	15	372

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

25. POREZ NA DOBIT

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Tekući porez na dobit	-	1,033
Odloženi poreski prihod (rashod) perioda	(544)	599
Ukupno	544	434

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	317.812	5,160
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	15	61
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	3	
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	71	188
Amortizacija priznata u poreske svrhe	106	0
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja izvršen bez prethodno ispunjenih uslova iz člana 16. Zakona, odnosno člana 22a Zakona		1,065
Poreski dobitak (gubitak)	317.795	6,474
Preneti poreski gubici iz ranijih perioda	317.795	6,474
Kapitalni dobici	0	6,886
Poreska osnovica	0	6,886
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	0	1,033
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	0	434
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	0%	20%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Odloženi porezi

	U RSD 000			
	Bilans uspeha		Bilans stanja	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Stanje na početku godine			93	(505)
Stanje na kraju godine	544	599	0	93

26. SUDSKI SPOROVI

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

27. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	U RSD 000	
	2022.	2021.
Zaduženost a)	3.292	3,404
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.548	7,748
Neto zaduženost	(256)	(4,344)
Kapital b)	657.844	340,576
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,00	0,00

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

- a) Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze
- b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	649.946	319,049
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	9,015
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.548	7,748
	653.494	335,812
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	3.200	3.200
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	50	41
Druge obaveze	42	42
	3.292	3,283

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

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

Devizni rizik

Društvo nije izloženo deviznom riziku jer nema potraživanja iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

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

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Kreditni rizik

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

Društvo na dan 31.12.2022. godine nema potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2022. i 31. decembra 2021. godine.

	31. decembar 2022.		31. decembar 2021.	
	Knjig. vrednost	Fer vrednost	Knjig. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	649.946	649.946	319,049	319,049
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	-
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druga potraživanja	-	-	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	9,015	9,015
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.548	3.548	7,748	7,748
	653.494	653.494	335,812	335,812
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	-	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	3.200	3.200	3,200	3,200
Obaveze iz poslovanja	50	50	41	41
Druge obaveze	42	42	42	42
	3.292	3.292	3,283	3,283

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

28. ZARADA PO AKCIJI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Neto dobitak (gubitak)	317.268	4,725
Prosečan ponderisan broj akcija	84,360	84,360
Zarada po akciji (u RSD)	3,76	0,06

29. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa najznačajnijim poslovnim partnerima. Dužnicima su poslali IOS-i na dan 31.12.2022. godine. Nakon izvršenog usaglašavanja sa najznačajnijim partnerima postignuti su sledeći procenti potvrđenosti:

Naziv pozicije	Procenat potvrđenosti	Neusaglašen iznos u RSD
Dugoročni finansijski plasmani	100%	0,00
Dugoročna potraživanja	100%	0,00
Druga potraživanja	100%	0,00
Kratkoročne finansijske obaveze	100%	0,00
Obaveze iz poslovanja	100%	0,00
Ostale kratkoročne obaveze	100%	0,00
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	100%	0,00

30. NAKNADE KLJUČNOM RUKOVODSTVU

Ključno rukovodstvo čine nadzorni odbor, izvršni odbor i generalni direktor. U toku 2022. godine naknade isplaćivane su samo nakande direktoru u neto iznosu od 10 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U toku izveštaje godine, Društvo nije vršilo transakcije sa povezanim licima.

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo na dan Bilansa stanja nema potencijalnih obaveza.

33. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2022. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu.

U Beogradu, februar 2023.godine

**Zakonski zastupnik
Dalibor Semenović**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КОСТЕ СТОЈАНОВИЋА 1

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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		669.571	338.745	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	5.549	5.620	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	7	5.549	5.620	
023	2. Постројења и опрема	0011				
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	8	2.307	2.307	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		661.715	330.818	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	9	647.865	316.919	
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		11.769	11.769	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	9	2.081	2.130	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	25		93	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.785	16.911	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031			37	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10		37	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038				
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039				
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	11	237	111	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11	237	111	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	12		9.015	
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	12		9.015	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије 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	13	3.548	7.748	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		673.356	355.749	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	14	669.613	352.345	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	14	577.550	577.550	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	14	69.500	69.500	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	14	5.630	5.630	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	14	344.857	344.857	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	14	765.398	448.130	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	14	448.130	443.405	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	14	317.268	4.725	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	14	403.608	403.608	
350	1. Губитак ранијих година	0413	14	403.608	403.608	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		451		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.292	3.404	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15	3.200	3.200	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	15	3.200	3.200	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		50	41	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		50	41	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		42	163	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	16	42	42	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451				
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			121	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		673.356	355.749	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____ дана _____ 20__ године	Законски заступник _____
-----------------------------------	-----------------------------

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КОСТЕ СТОЈАНОВИЋА 1

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
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	17	318.433	277
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	17		277
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	17	318.433	
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		4.107	5.290
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	18	69	337
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	19	245	809
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	19	6	96
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	19	0	16
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	19	239	697
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	20	71	188
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21	217	407
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22	3.505	3.549

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		314.326	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			5.013
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		16	63
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		16	63
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		16	63
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		3.498	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	23	19	10.607
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	24	15	372
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		321.950	10.884
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.138	5.725
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		317.812	5.159
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		317.812	5.159

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	25	0	1.033
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	25	544	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	25		599
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		317.268	4.725
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КОСТЕ СТОЈАНОВИЋА 1

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		317.268	4.725
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018		344.857	344.857
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		344.857	344.857
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		344.857	344.857
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		27.589	340.132
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КОСТЕ СТОЈАНОВИЋА 1

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	264.849	4010	312.701	4019		4028	69.500
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	264.849	4012	312.701	4021		4030	69.500
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	264.849	4014	312.701	4023		4032	69.500
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	264.849	4016	312.701	4025		4034	69.500
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	264.849	4018	312.701	4027		4036	69.500

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-339.227	4046	448.130	4055	403.608	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-339.227	4048	448.130	4057	403.608	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-339.227	4050	448.130	4059	403.608	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-339.227	4052	448.130	4061	403.608	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	317.268	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-339.227	4054	765.398	4063	403.608	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	352.345	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	352.345	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	352.345	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	352.345	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	669.613	4090	

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КОСТЕ СТОЈАНОВИЋА 1

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001		4.687
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		4.687
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4.200	7.064
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.848	4.159
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	120	904
4. Плаћене камате у земљи	3010	16	63
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	216	1.938
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	4.200	2.377
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		9.293
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		9.293
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		9.293
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		600
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		600
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		1.687
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		1.687
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		1.087
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048		14.580
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4.200	8.751
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		5.829
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	4.200	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	7.748	1.919
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	3.548	7.748

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	<input type="text" value="2"/>	<ul style="list-style-type: none">•Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)•Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.
---	--------------------------------	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

Просечан број запослених (цео број)	<input type="text" value="0"/>	•податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3
Пословни приход (у хиљадама динара)	<input type="text" value="318.433"/>	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне активе на датум биланса (у хиљадама динара)	<input type="text" value="673.356"/>	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5

„ЦЕНТРОПРОМ“ А.Д., Београд

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2022. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз финансијске извештаје

ПРИЛОГ: ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

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

Ангажовани смо да извршимо ревизију приложених финансијских извештаја друштва „Центропром“ а.д., Београд, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2022. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у напоменама уз редовне годишње финансијске извештаје.

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

Основе за уздржавајуће мишљење

- Некретнине, постројења и опрема, са стањем на дан 31. децембар 2022. године, исказани су у билансу стања, у износу од РСД 5,549 хиљада. Током обављања ревизије од стране Руководства друштва није нам достављен преглед некретнина постројења и опреме. У току обављања ревизије, а на основу расположиве рачуноводствене документације и евиденција, нисмо били у могућности да се уверимо у веродостојност исказаних некретнина, постројења и опреме, нити смо били у могућности да утврдимо њихов утицај на резултат пословања за 2022. годину.
- Друштво је на дан 31. децембар 2022. године исказало вишегодишње засаде у износу од РСД 2,227 хиљада и вишегодишње засаде у припреми у износу од РСД 80 хиљада. Током обављања ревизије од стране Руководства друштва није нам достављен преглед ни пратећа документација која се односи на вишегодишње засаде. У току обављања ревизије, а на основу расположиве рачуноводствене документације и евиденција, нисмо били у могућности да се уверимо у веродостојност исказаних вишегодишњих засада, нити смо били у могућности да утврдимо њихов утицај на резултат пословања за 2022. годину.
- Друштво је на дан 31. децембра 2022. године исказало учешћа у капиталу правних лица у износу од РСД 647,865 хиљада, као и остале дугорочне финансијске пласмане и остала дугорочна потраживања у износу од РСД 2,081 хиљада. У току обављања ревизије није нам достављена адекватна рачуноводствена документација како бисмо били у могућности да се уверимо у веродостојност исказаних салда, као ни на њихов утицај на финансијске извештаје за 2022. годину.
- Укупне обавезе Друштва, на дан 31. децембар 2022. године, исказане су у износу од РСД 3,292 хиљада, од чега се на краткорочне обавезе по основу кредита односи РСД 3,200 хиљада, док су краткорочне обавезе из пословања исказане у износу од РСД 50 хиљада. У процесу ревизије нисмо били у могућности да усагласимо обавезе, нити да на други начин потврдимо стање обавеза на дан биланса. Имајући у виду претходно наведено сматрамо да обавезе нису признате у висини очекиваних одлива средстава, а због ограничења која произилазе из претходно наведеног нисмо у могућности да утврдимо износ потенцијалне корекције по наведеном основу, нити да утврдимо њен утицај на финансијске извештаје за 2022. годину.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

Основе за уздржавајуће мишљење (наставак)

- Друштво је у финансијским извештајим за 2022. годину исказало приходе по основу усклађивања вредности имовине (осим финансијске) у износу од РСД 318,433 хиљаде. У току обављања ревизије, а на основу расположиве рачуноводствене документације и евиденција, нисмо били у могућности да се уверимо у веродостојност исказаних прихода, нити смо били у могућности да утврдимо њихов утицај на резултат пословања за 2022. годину.
- Током обављања ревизије приложених финансијских извештаја Друштва за 2022. годину, нисмо били у могућности да прибавимо довољно одговарајућих ревизорских доказа за верификацију позиција биланса стања и биланса успеха на дан 31. децембра 2022. године, нити смо били у могућности да се алтернативним методама уверимо у реалност исказаних позиција имовине, капитала и обавеза исказаних у билансу стања на дан 31. децембра 2022. године, као ни прихода и расхода исказаних у билансу успеха за 2022. годину.
- Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања. Друштво је у 2022. години имало одређених проблема у генерисању новчаних средстава и остваривању нето новчаних прилива добијених да обезбеди континуитет пословања. Друштво је у пословној 2022. годину остварило добитак у износу од РСД 317,268 хиљада, који не произилази из редовног пословања, док је акумулирани губитак исказан у билансу стања у износу од РСД 403,608 хиљада. Такође, Друштву је у току 2020. године по основу извршног решења и принудне наплате која је извршена одузета пословна зграда која је била дата као јемство привредном друштву Проинвестмент Интернационал Балкан д.о.о., Београд за измирење обавеза. На тај начин Друштво је остало без имовине у којој је обављала своју пословну делатност а самим тим из без будућих прихода из пословања. Сви горе наведени фактори указују на постојање материјално значајне неизвесности које доводе у сумњу и способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Друштво ове околности није обелоданило у Напоменама уз финансијске извештаје.

Кључна ревизорска питања

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

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва

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

Обзиром на чињеницу да се уздржавамо од изражавања мишљења на приложене финансијске извештаје са стањем на дан 31. децембар 2022. године, сходно томе се у овом случају уздржавамо од изјашњавања о усклађености годишњег извештаја о пословању са приложеним финансијским извештајима за пословну 2022. годину.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему 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 пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

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

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

Београд, 27. април 2023. године



Бојана Рашо
Овлашћени ревизор

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КОСТЕ СТОЈАНОВИЋА 1

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 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		669.571	338.745	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	5.549	5.620	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	7	5.549	5.620	
023	2. Постројења и опрема	0011				
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	8	2.307	2.307	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		661.715	330.818	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	9	647.865	316.919	
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		11.769	11.769	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	9	2.081	2.130	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	25		93	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.785	16.911	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031			37	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10		37	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038				
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039				
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	11	237	111	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11	237	111	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	12		9.015	
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	12		9.015	
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	13	3.548	7.748	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		673.356	355.749	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	14	669.613	352.345	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	14	577.550	577.550	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	14	69.500	69.500	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	14	5.630	5.630	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	14	344.857	344.857	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	14	765.398	448.130	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	14	448.130	443.405	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	14	317.268	4.725	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	14	403.608	403.608	
350	1. Губитак ранијих година	0413	14	403.608	403.608	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		451		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.292	3.404	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15	3.200	3.200	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	15	3.200	3.200	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		50	41	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		50	41	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		42	163	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	16	42	42	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451				
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			121	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		673.356	355.749	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____ дана _____ 20 _____ године	Законски заступник _____
---------------------------------------	-----------------------------

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КОСТЕ СТОЈАНОВИЋА 1

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
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	17	318.433	277
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	17		277
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	17	318.433	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		4.107	5.290
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	18	69	337
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	19	245	809
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	19	6	96
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	19	0	16
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	19	239	697
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	20	71	188
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21	217	407
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22	3.505	3.549

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		314.326	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			5.013
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		16	63
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		16	63
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		16	63
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		3.498	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	23	19	10.607
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	24	15	372
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		321.950	10.884
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.138	5.725
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		317.812	5.159
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		317.812	5.159

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	25	0	1.033
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	25	544	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	25		599
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		317.268	4.725
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	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 _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КОСТЕ СТОЈАНОВИЋА 1

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		317.268	4.725
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018		344.857	344.857
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		344.857	344.857
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		344.857	344.857
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		27.589	340.132
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____ дана _____ 20 _____ године	Законски заступник _____
---------------------------------------	-----------------------------

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КОСТЕ СТОЈАНОВИЋА 1

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001		4.687
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		4.687
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4.200	7.064
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.848	4.159
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	120	904
4. Плаћене камате у земљи	3010	16	63
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	216	1.938
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	4.200	2.377
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		9.293
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		9.293
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		9.293
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		600
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		600
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		1.687
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		1.687
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		1.087
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048		14.580
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4.200	8.751
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		5.829
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	4.200	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	7.748	1.919
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	3.548	7.748

У _____
дана _____ 20____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КОСТЕ СТОЈАНОВИЋА 1

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	264.849	4010	312.701	4019		4028	69.500
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	264.849	4012	312.701	4021		4030	69.500
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	264.849	4014	312.701	4023		4032	69.500
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	264.849	4016	312.701	4025		4034	69.500
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	264.849	4018	312.701	4027		4036	69.500

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	-339.227	4046	448.130	4055	403.608	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	-339.227	4048	448.130	4057	403.608	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-339.227	4050	448.130	4059	403.608	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	-339.227	4052	448.130	4061	403.608	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	317.268	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-339.227	4054	765.398	4063	403.608	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	352.345	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	352.345	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	352.345	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	352.345	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	669.613	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 ____ године	_____

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

Centroprom a.d. Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2022. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

1. OSNIVANJE I DELATNOST

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU I USLUGE CENTROPROM BEOGRAD-STARI GRAD (u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je 1930. godine kao akcionarsko društvo za izvoz zemaljskih proizvoda Kraljevine Jugoslavije pod nazivom "PRIZAD". Posle Drugog svetskog rata, Društvo se pretvara u "Centralno prometno“ a.d. - skraćeno "Centroprom", a 1947. godine dobija naziv " za izvoz i uvoz Centroprom". Sedište Društva je na adresi Koste Stojanovića 1, Beograd. Matični broj Društva je 07040571, a PIB 100043563.

Skraćeni naziv društva je CENTROPROM AD BEOGRAD.

Pretežna delatnost Društva je 6820 - Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima. Sedište Društva je u Beogradu. Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

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

Organi upravljanja u DruštvuPreduzeću su:

- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Generalni direktor

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 732019 i 442021) Društvo je razvrstano u mikro pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2022. godini iznosio je 0 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2022. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva za javno objavljivanje dana 17. februara 2023. godine.

Društvo ima učešća u kapitalu sledećih zavisnih pravnih lica:

- Centroprom Invest d.o.o. Beograd (100%)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 732019 i 442021), Međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije..

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

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

Prevod IFRS koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo finansija Republike Srbije čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi IAS i IFRS izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, u obliku u kojem su izdati, i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod IFRS utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-43512020-16 od 10. septembra 2020. godine („Službeni glasnik RS“ br. 123/2020 i 125/2020). Izmene i dopune standarda koje su nastupile nakon ovog Rešenja nisu primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim za sledeće pozicije:

- nekretnine koje se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti;

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

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 01. januara 2009. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

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

U cilju fer prezentacije finansijskih izveštaja i primene IFRS, u okviru pozicije Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja iskazana je i stalna imovina stečena isključivo u cilju naknadnog otuđenja, što je u skladu sa IFRS 5 ali nije u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 89/2020).

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

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica, vrednovane su u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:
 - u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;
 - u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
 - u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;
 - komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;
 - bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

Na dan finansijskih izveštaja za 2022. godinu iskazan je tekući neto dobitak u iznosu od RSD 317.268 hiljada, kao i dobitak ranijih godina u iznosu od RSD 448.130 hiljada. Pored navedenog, Društvo ima kumulirani gubitak iz poslovanja u iznosu od RSD 403.608 hiljada. Društvo nema problem sa održanjem likvidnosti Takođe, ne očekuju se promene u zakonodavstvu ili politici države koje bi mogle imati uticaja na poslovanje. Usled navedenog, finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu, su sledeće:

Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)**

postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

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

Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

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

Zalihe

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

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

Stalna sredstva namenjena prodaji

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

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

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

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

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva

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

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

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

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

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

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

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

Sredstvo klasifikovano u kategoriji po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat treba da ispunji oba kriterijuma:

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

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

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja je ugovorno pravo:

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

Shodno MSFI 9 – Finansijski instrumenti, finansijska obaveza se priznaje kada Društvo postane jedna od strana na koje se odnose ugovorne odredbe finansijskog instrumenta. Društvo prestaje da priznaje finansijsku obavezu (ili deo finansijske obaveze) kada je ugašena, odnosno kada je ugovorna obaveza ispunjena, otkazana ili je istekla. Razmena između postojećeg zajmoprimca i zajmodavca dužničkih instrumenata sa u značajnom meri različitim uslovima treba da se računovodstveno obuhvata kao gašenje prvobitne finansijske obaveze i priznavanje nove.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

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

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

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

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

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

Umanjenje vrednosti finansijskih sredstava:

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Dugoročna rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

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

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

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

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

Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit se računovodstveno evidentira kao zbir:

- tekućeg poreza i
- odloženog poreza

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Tekući porez je iznos obaveze za plativ (povrativ) porez na dobitak koji se odnosi na oporezivi dobitak (poreski gubitak) za period. Drugim rečima, tekući porez je plativ porez na dobitak koji je utvrđen u poreskoj prijavi za porez na dobit, u skladu sa poreskim propisima.

Odloženi porez se ispoljava u vidu:

- odloženih poreskih sredstava ili
- odloženih poreskih obaveza.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza na dobitak nadoknadivi u budućim periodima koji se odnose na:

- odbitne privremene razlike;
- neiskorišćene poreske gubitke prenete na naredni period i
- neiskorišćeni poreski kredit prenet na naredni period.

Odbitne privremene razlike su privremene razlike koje će za rezultat imati iznose koji se mogu odbiti pri određivanju oporezivog dobitka (poreskog gubitka) budućih perioda kada se knjigovodstvena vrednost sredstva ili obaveze nadoknadi ili izmiri.

Odbitna privremena razlika je karakteristična za situacije:

- kada je knjigovodstvena vrednost sredstva manja od poreske vrednosti (osnovice) sredstva i
- kada je knjigovodstvena vrednost obaveze veća od poreske vrednosti (osnovice) obaveze.

Poreska vrednost (osnovica) sredstva je iznos koji će moći da se odbije za poreske svrhe od bilo kakvih oporezivih ekonomskih koristi koje će se uliti u entitet kada se vrši povraćaj knjigovodstvene vrednosti tog sredstva.

Poreska vrednost (osnovica) obaveze je njena knjigovodstvena vrednost, umanjena za bilo koji iznos koji će moći da se odbije za poreske svrhe u pogledu te obaveze u budućim periodima.

Odbitne privremene razlike nastaju u slučajevima kada je u bilansima Društva, po određenim osnovama, već prikazan rashod, koji će se sa poreskog aspekta priznati u narednim periodima. Tipični slučajevi kada nastaju odbitne privremene razlike su sledeći:

- poreska vrednost sredstava koja podležu amortizaciji je veća od knjigovodstvene vrednosti sredstava,
- sa poreskog aspekta nisu priznata pojedina rezervisanja, koja se priznaju u momentu iskorišćenja (na primer, pojedina rezervisanja po IAS 19),
- sa poreskog aspekta nije priznato obezvređenje imovine, koje se priznaje pri otuđenju imovine (roba, materijal, investicione nekretnine i sl.), sa poreskog aspekta nisu priznati rashodi, koji se priznaju u periodu kada su plaćeni i dr.

Odbitna privremena razlika utvrđuje se na datum bilansa stanja, nakon obračuna računovodstvene i poreske amortizacije za poslovnu godinu za koju se sastavljaju finansijski izveštaji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)**

Odloženo poresko sredstvo se ne priznaje ako je posledica početnog priznavanja sredstva ili obaveze u transakciji koja nije poslovna kombinacija i, u vreme transakcije, ne utiče ni na računovodstveni dobitak ni na oporezivi dobitak (poreski gubitak). Otuda, odloženo poresko sredstvo se ne priznaje za permanentne, stalne razlike, utvrđene pri početnom priznavanju. Iznos odloženog poreskog sredstva utvrđuje se primenom propisane stope poreza na dobit Društva (ili od strane nadležnih organa, saopštene poreske stope za naredni period, očekivana stopa poreza na dobit za period kada se namirenje očekuje, odnosno za period kada bi odložena poreska sredstva mogla da se iskoriste za umanjenje tekućeg poreza) na iznos odbitne privremene razlike. Ako je na kraju prethodne godine privremena razlika bila odbitna, po kom osnovu su priznata odložena poreska sredstva, a na kraju tekuće godine, po osnovu istih sredstava, privremena razlika bude oporeziva, vrši se ukidanje prethodno formiranih odloženih poreskih sredstava u celini, uz istovremeno priznavanje odloženih poreskih obaveza u iznosu koji je utvrđen na datum bilansa stanja. Odloženo poresko sredstvo po osnovu neiskorišćenih poreskih gubitaka se utvrđuje primenom propisane (ili očekivane) stope poreza na dobit Društva na iznos poreskog gubitka. Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita priznaju se u visini neiskorišćenog poreskog kredita, bez primene propisane (ili očekivane) stope poreza na dobit Društva na taj iznos. Društvo priznaje odložena poreska sredstva, po svim navedenim osnovama (odbitne privremene razlike, neiskorišćeni poreski gubici i neiskorišćeni poreski kredit), samo kada je verovatno, i u meri u kojoj se očekuje, da će u budućem periodu biti raspoloživih oporezivih dobitaka za koje će se ova sredstva moći iskoristiti. Na kraju poslovne godine, Društvo ponovo procenjuje nepriznata odložena poreska sredstva. Društvo priznaje prethodno nepriznato odloženo poresko sredstvo u meri u kojoj je postalo verovatno da će budući oporezivi dobitak omogućiti povraćaj odloženog poreskog sredstva. Analogno iznetom, Društvo smanjuje knjigovodstvenu vrednost odloženog poreskog sredstva u meri u kojoj nije više verovatno da će postojati dovoljan oporezivi dobitak koji će omogućiti korišćenje koristi od celog ili dela tog odloženog poreskog sredstva.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza na dobitak plativi u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike. Oporezive privremene razlike su privremene razlike koje će za rezultat imati oporezive iznose prilikom određivanja oporezivog dobitka (poreskog gubitka) budućih perioda, kada se knjigovodstvena vrednost datog sredstva ili obaveze nadoknadi ili izmiri. Oporeziva privremena razlika nastaje u slučajevima kada je određen rashod, priznat sa poreskog aspekta, dok će sa knjigovodstvenog aspekta biti priznat u poslovnim knjigama Društva tek u narednim periodima. Po pitanju sredstava koja podležu amortizaciji, odložene poreske obaveze se priznaju uvek kada postoji oporeziva privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava koja podležu amortizaciji i njihove poreske osnovice. Oporeziva privremena razlika nastaje u slučajevima kada je knjigovodstvena vrednost sredstava veća od njihove poreske osnovice. Oporeziva privremena razlika utvrđuje se na datum bilansa stanja, nakon obračuna računovodstvene i poreske amortizacije za poslovnu godinu za koju se sastavljaju finansijski izveštaji. Iznos odložene poreske obaveze utvrđuje se primenom propisane (ili očekivane) stope poreza na dobit Društva na iznos oporezive privremene razlike.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Na svaki datum bilansa stanja se odložene poreske obaveze svode na iznos utvrđen na osnovu privremene razlike na taj dan. Ako je na kraju prethodne godine privremena razlika bila oporeziva, po kom osnovu su priznate odložene poreske obaveze, a na kraju tekuće godine, po osnovu istih sredstava, privremena razlika bude odbitna, vrši se ukidanje prethodno formiranih odloženih poreskih obaveza u celini, uz istovremeno priznavanje odloženih poreskih sredstava Društva u iznosu utvrđenom na datum bilansa stanja.

Odložene poreske obaveze mogu da se priznaju i po drugim osnovama za koje se u Društvu utvrdi da će iznosi poreza na dobitak biti plativi u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, osim:

- ako nisu posledica početnog priznavanja gubitka ili
- ako ne nastaju iz početnog priznavanja sredstava ili obaveze u transakciji koja nije poslovna kombinacija i, u vreme transakcije, ne utiče ni na računovodstveni dobitak ni na oporezivi dobitak (poreski gubitak).

Odmeravanje odloženih poreskih sredstava i odloženih poreskih obaveza proizilazi iz načina na koji Društvo očekuje, na kraju svakog izveštajnog perioda, da u budućnosti povрати ili izmiri knjigovodstvenu vrednost svojih sredstava i obaveza. Suštinski, postoje dva osnovna načina za namirenje knjigovodstvene vrednosti sredstava i obaveza, i to:

- prodaja i
- korišćenje.

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze se priznaju na identičan način kako su priznati u finansijskim izveštajima Društva, odnosno:

- ako su transakcije i drugi događaji priznati u bilansu uspeha (dobit ili gubitak), svi povezani poreski efekti se priznaju u bilansu uspeha;
- a ako su priznati u ukupnom ostalom rezultatu, ili direktno na kapitalu, identično je mesto priznavanja poreskih efekata.

Pored utvrđivanja neto stanja odloženih poreza (sredstva ili obaveze), utvrđuju se i razlike u odnosu na bilans stanja prethodne godine. Uz uvažavanje korekcija za odložene poreze koji se direktno knjiže na kapitalu (revalorizacija rezerve i neraspoređeni dobitak), odloženi porezi se ispoljavaju u vidu:

- odloženih poreskih rashoda perioda i
- odloženih poreskih prihoda perioda.

Odloženi poreski rashodi perioda nastaju kada se u bilansu stanja tekuće, u odnosu na bilans stanja prethodne godine, povećavaju odložene poreske obaveze ili smanjuju odložena poreska sredstva. Odloženi poreski prihodi perioda nastaju kada se u bilansu stanja tekuće, u odnosu na bilans stanja prethodne godine, smanjuju odložene poreske obaveze ili povećavaju odložena poreska sredstva. Prilikom izračunavanja odloženih poreza, apstrahuje se koncept vremenske vrednosti novca, što ima za posledicu da se odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze ne diskontuju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenima, prilikom odlaska u penziju. Društvo nema za poslene u godini za koju se sastavljaju ovi finansijski izveštaji te nema obavezu formiranja dugoročnih rezervisanja po navedenom osnovu.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koja se kvalifikuju, uključuju se u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremlilo za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja se kvalifikuju se odnose na sredstvo kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu.

Prihodi od investiranja ostvareni na osnovu privremenog investiranja pozajmljenih sredstava se oduzimaju od nastalih troškova pozajmljivanja, namenjenih za finansiranje sredstava koja se kvalifikuju.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u računu dobitka i gubitka u periodu na koji se odnose.

Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Poslovni rashodi

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

Prihodi od kamata

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

Rashodi od kamata

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

Ostali prihodi

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

Ostali rashodi

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

4. Materijalno značajna greška

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

5. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Potraživanja i obaveze u koje je ugrađena valutna klauzula preračunati su u RSD po srednjemugovorenom kursu valute koji je važio na dan Bilansa stanja. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u Bilansu uspeha Društva, kao prihodirashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihodarashoda.

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

Osnaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2022.	31.12.2021.
EUR	1		117,3224	117,5821
USD	1		110,1515	103,9262
CHF	1		119,2543	113,6388
GBP	1		132,7026	140,2626
RUB	1		1,5292	1,3925

6. Ključne računovodstvene procene

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obezvredjenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema 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.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Obezvredjenje zaliha

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

Obezvredjenje učešća u kapitalu

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

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

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

Ispravka vrednosti potraživanja

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

Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. 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. Uprava Društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nekretnina

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

Pandemija korona virusa (COVID-19)

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

OPIS	Polj. i ostalo zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	UKUPNO
	020	022	023	
NABAVNA VREDNOST				
Stanje na kraju prethodne godine	278	5.555	0	5.833
Povećanja u toku godine				
Prenos sa investicija u toku				
Rashodovano u toku godine				
Otuđenje				
Revalorizacija				
Stanje na kraju godine 31.12.2022.	278	5.555	0	5.833
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI				
Stanje na kraju prethodne godine	0	213	0	213
Amortizacija tekuće godine		71		71
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima				
IV akumulirana u otuđenim sredstvima				
Revalorizacija				
Stanje, na kraju godine 31.12.2022.	0	284	0	284
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2021.	278	5.342	0	5.620
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2022.	278	5.271	0	5.549

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

8. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Višegodišnji zasadi	2.227	2.227
Biološka sredstva u pripremi	80	80
Stanje na dan 31. decembra	2.307	2.307

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2022.	2021.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	647.865	316.919
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.081	2.130
Stanje na dan 31. decembra	649.946	319.049

Učešća u kapitalu najvećim delom se odnose na učešće u kapitalu zavisnog lica sa učešćem od 100% - Centroprom Invest d.o.o. Beograd u iznosu od 311.061 hiljadu dinara i učešće u kapitalu društva Proinvestment International Balkan d.o.o. Beograd ppo osnovu konverzije potraživanja u kapital, a po osnovu sprovođenja mere iz Plana reorganizacije koji je postao pravosnažan 12.01.2022. godine.

10. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	0	37
Stanje na dan 31. decembra	0	37

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0	0
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	237	111
Stanje na dan 31. decembra	237	111

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	9,015
Stanje na dan 31. decembra	0	9,015

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Tekući (poslovni) računi	3.506	7.706
Devizni račun	42	42
Stanje na dan 31. decembra	3.548	7.748

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

14. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Akcijski kapital	264,849	264,849
Ostali osnovni kapital	312,701	312,701
Statutarne i druge rezerve	69,500	69,500
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5,630	5,630
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	(344,857)	(344,857)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	448.130	443,405
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	317.268	4,725
Gubitak	(403,608)	(403,608)
Stanje na dan 31. decembra	669.613	352.345

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Kratkoročni krediti od matičnih I zavisnih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti I zajmovi u inostranstvu	3,200	3,200
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-
Stanje na dan 31. decembra	3,200	3,200

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	42	42
Stanje na dan 31. decembra	42	42

17. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Prihodi od zakupnina	0	277
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)	318.433	0
Ukupno	318.433	277

18. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi materijala	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	69	25
Troškovi goriva i energije	-	312
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	-	-
Ukupno	69	337

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

19. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	6	96
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	-	16
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	215	307
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Ostali lični rashodi i naknade	24	390
Ukupno	245	809

20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi amortizacije	71	188
Ukupno	71	188

21. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi transportnih usluga	158	236
Troškovi usluga održavanja	57	44
Troškovi zakupnina	-	7
Troškovi ostalih usluga	2	120
Ukupno	217	407

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

22. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi neproizvodnih usluga	2.692	3,087
Troškovi reprezentacije	11	4
Troškovi premija osiguranja	-	0
Troškovi platnog prometa	24	31
Troškovi članarina	-	95
Troškovi poreza	564	304
Ostali nematerijalni troškovi	214	28
Ukupno	3.505	3.549

23. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Dobici od prodaje nekretnina i opreme	-	9.173
Prihodi od smanjenja obaveza	-	86
Ostali prihodi	19	1.348
Ukupno	19	10.607

24. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	133
Ostali nepomenuti rashodi	15	121
Gubici po osnovu rashodovanja opreme	-	118
Gubici po osnovu prodaje nepokretnosti	-	-
Ukupno	15	372

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

25. POREZ NA DOBIT

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Tekući porez na dobit	-	1,033
Odloženi poreski prihod (rashod) perioda	(544)	599
Ukupno	544	434

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	317.812	5,160
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	15	61
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	3	
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	71	188
Amortizacija priznata u poreske svrhe	106	0
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja izvršen bez prethodno ispunjenih uslova iz člana 16. Zakona, odnosno člana 22a Zakona		1,065
Poreski dobitak (gubitak)	317.795	6,474
Preneti poreski gubici iz ranijih perioda	317.795	6,474
Kapitalni dobici	0	6,886
Poreska osnovica	0	6,886
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	0	1,033
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	0	434
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	0%	20%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Odloženi porezi

	U RSD 000			
	Bilans uspeha		Bilans stanja	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Stanje na početku godine			93	(505)
Stanje na kraju godine	544	599	0	93

26. SUDSKI SPOROVI

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

27. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	U RSD 000	
	2022.	2021.
Zaduženost a)	3.292	3,404
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.548	7,748
Neto zaduženost	(256)	(4,344)
Kapital b)	657.844	340,576
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,00	0,00

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

- a) Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze
- b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	649.946	319,049
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	9,015
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.548	7,748
	653.494	335,812
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	3.200	3.200
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	50	41
Druge obaveze	42	42
	3.292	3,283

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

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

Devizni rizik

Društvo nije izloženo deviznom riziku jer nema potraživanja iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

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

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Kreditni rizik

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

Društvo na dan 31.12.2022. godine nema potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2022. i 31. decembra 2021. godine.

	31. decembar 2022.		31. decembar 2021.	
	Knjig. vrednost	Fer vrednost	Knjig. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	649.946	649.946	319,049	319,049
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	-
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druga potraživanja	-	-	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	9,015	9,015
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.548	3.548	7,748	7,748
	653.494	653.494	335,812	335,812
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	-	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	3.200	3.200	3,200	3,200
Obaveze iz poslovanja	50	50	41	41
Druge obaveze	42	42	42	42
	3.292	3.292	3,283	3,283

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)**

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

28. ZARADA PO AKCIJI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Neto dobitak (gubitak)	317.268	4,725
Prosečan ponderisan broj akcija	84,360	84,360
Zarada po akciji (u RSD)	3,76	0,06

29. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa najznačajnijim poslovnim partnerima. Dužnicima su poslali IOS-i na dan 31.12.2022. godine. Nakon izvršenog usaglašavanja sa najznačajnijim partnerima postignuti su sledeći procenti potvrđenosti:

Naziv pozicije	Procenat potvrđenosti	Neusaglašen iznos u RSD
Dugoročni finansijski plasmani	100%	0,00
Dugoročna potraživanja	100%	0,00
Druga potraživanja	100%	0,00
Kratkoročne finansijske obaveze	100%	0,00
Obaveze iz poslovanja	100%	0,00
Ostale kratkoročne obaveze	100%	0,00
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	100%	0,00

30. NAKNADE KLJUČNOM RUKOVODSTVU

Ključno rukovodstvo čine nadzorni odbor, izvršni odbor i generalni direktor. U toku 2022. godine naknade isplaćivane su samo nakande direktoru u neto iznosu od 10 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine (svi iznosi su u 000 dinara)

31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U toku izveštaje godine, Društvo nije vršilo transakcije sa povezanim licima.

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo na dan Bilansa stanja nema potencijalnih obaveza.

33. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2022. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu.

U Beogradu, februar 2023.godine

**Zakonski zastupnik
Dalibor Semenović**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
za 2022. godinu

CENTROPROM a.d. Beograd

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

1. Osnovni podaci

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

Sedište: Koste Stojanovića 1, Beograd

Skraćeni naziv Društva: CENTROPROM AD BEOGRAD

Pravna forma: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07040571

PIB: 100043563

Zakonski zastupnik: Dalibor Semenović, generalni direktor

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

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

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

Organi upravljanja u Društvu su:

- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Generalni direktor

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021) Društvo je razvrstano u mikro pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2022. godini iznosio je 0 zaposlenih.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

2. Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja u 2022. godini

2.1 Analiza pozicija Bilansa stanja

Bilans stanja	2021.	2022.	promena u %
	iznos u RSD 000	iznos u RSD 000	
Stalna imovina	338.745	669.571	97,66%
Obrtna imovina	16.911	3.785	(77,62%)
Zalihe	37	0	(100,00%)
Potraživanja	111	237	113,51%
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	7.748	3.548	(54,21%)
Poslovna imovina	355.749	673.356	89,28%
Ukupna aktiva	355.749	673.356	89,28%
Kapital	352.345	669.613	90,04%
Dugoročna rezervisanja	0	0	-
Dugoročne obaveze	0	0	-
Kratkoročne obaveze i kratkoročna rezervisanja	3.404	3.292	(3,29%)
Gubitak iznad visine kapitala	0	0	-
Ukupna pasiva	355.749	673.356	89,28%

U posmatranom periodu došlo je do značajnog rasta poslovne imovine u odnosu na prethodnu godinu usled činjenice da je Društvo izvršilo konverziju potraživanja koje je bilo u celostii na ispravci u kapital privrednog društva Proinvestment International Balkan d.o.o. Beograd, a po osnovu sprovođenja mere iz Plana reorganizacije koji je postao pravosnažan 12.01.2022. godine. Kratkoročne obaveze beleže pad u odnosu na prethodnu godinu i najvećim delom se odnose na smanjenje obaveza prema dobavljačima i upravi javnih prihoda po osnovu poreza na dobit za prethodnu godinu.

2.2 Analiza pozicija Bilansa uspeha

Bilans uspeha	2021.	2022.	promena u %
	iznos u RSD 000	iznos u RSD 000	
Poslovni prihodi	277	318.433	114857,76%
Prihodi od prodaje	0	0	-
Ostali poslovni prihodi	277	0	(100,00%)
Ostali prihodi	10.607	19	(99,82%)
Finansijski prihodi	0	0	-
Prihodi od usklađivanja vre	0	0	-
Ukupni prihodi	10.884	321.950	2858,01%
Poslovni rashodi	5.290	4.107	(22,36%)
Troškovi materijala	337	69	(79,53%)
Troškovi zarada, naknada z	809	245	(69,72%)
Troškovi amortizacije	188	71	(62,23%)
Troškovi proizvodnih usluga	407	217	(46,68%)
Nematerijalni troškovi	3.549	3.505	(1,24%)
Finansijski rashodi	63	16	(74,60%)
Ostali rashodi	372	15	(95,97%)
Rashodi od usklađivanja vr	0	0	-
Ukupni rashodi	5.725	4.138	(27,72%)
Poslovni dobitak	0	314.326	-
Neto dobitak	4.725	317.268	6614,67%

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

Poslovni prihodi od obavljanja delatnosti u 2022. godini nisu ostvarivani. U okviru pozicije poslovi prihodi iskazani su prihodi od usklađivanja vrednosti imovine u bilansu uspeha nastali kao posledica ukidanja ispravke vrednosti potraživanja po osnovu priznatog potraživanja u stečajnom postupku, a koje je na osnovu mere iz plana reorganizacije konvertovano u kapital društva Proinvestment International Balkan d.o.o. Beograd.

2.3 Značajni pokazatelji poslovanja i uspešnosti

U narednoj tabeli su prikazani pokazatelji likvidnosti i stalnosti poslovanja Društva

Pokazatelji likvidnosti i stalnosti poslovanja	2021.	2022.
Racio trenutne likvidnosti = gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze	2,2761	1,0778
Racio reducirane likvidnosti = (obrotna imovina - zalihe) / kratkoročne obaveze	4,9571	1,1498
Opšti racio likvidnosti = obrtna imovina / kratkoročne obaveze	4,9680	1,1498
Neto obrtna imovina = obrtna imovina - kratkoročne obaveze	13.507	493

U narednoj tabeli su prikazani pokazatelji aktivnosti Društva:

Pokazatelji aktivnosti	2021.	2022.
Koeficijent obrta ukupne imovine = ukupni prihodi / prosečna poslovna imovina	0,03	0,63
Broj dana	365,00	366,00
Dani vezivanja ukupne imovine = broj dana / koeficijent obrta ukupne imovine	11946,87	584,95
Koeficijent obrta kratkoročne imovine = ukupni prihodi / prosečna obrtna imovina	0,70	31,11
Dani vezivanja kratkoročne imovine = broj dana / koeficijent obrta kratkoročne imovine	520,43	11,76
Koeficijent obrta kupaca = prihodi od prodaje / prosečno stanje potraživanja	-	-
Prosečno vreme naplate potraživanja = broj dana / koeficijent obrta kupaca	-	-
Koeficijent obrta zaliha = prihodi od prodaje / prosečne zalihe	-	-
Prosečno vreme vezivanja zaliha = broj dana / koeficijent obrta zaliha	-	-

Pokazatelji zaduženosti Društva su prikazani u narednoj tabeli:

Pokazatelji zaduženosti	2021.	2022.
Stepen zaduženosti = ukupne obaveze / ukupna imovina	0,01	0,00
Koeficijent finansiranja = ukupne obaveze / kapital	0,01	0,00
Koeficijent samofinansiranja = kapital / ukupna aktiva	0,99	0,99
Racio sopstvenog kapitala = kapital / ukupna pasiva	0,99	0,99
Stepen pokriva I = sopstveni kapital / stalna imovina	1,04	1,00
Stepen pokriva II = dugoročni kapital / stalna imovina	1,04	1,00

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

Pokazatelji ekonomičnosti Društva su prikazani u narednoj tabeli

Pokazatelji ekonomičnosti	2021.	2022.
Ekonomičnost ukupnog poslovanja = ukupni prihodi / ukupni rashodi	1,9011	77,8033
Ekonomičnost prodaje = prihodi od prodaje / poslovni rashodi	0,0000	0,0000
Ekonomičnost finansiranja = finansijski prihodi / finansijski rashodi	0,0000	0,0000

Pokazatelji profitabilnosti Društva su prikazani u narednoj tabeli

Pokazatelji profitabilnosti	2021.	2022.
Stopa poslovnog dobitka = poslovni dobitak / poslovni prihod	0,00	0,99
Stopa neto dobitka = neto dobitak / ukupni prihodi	0,43	0,99
Stopa prinosa na ukupnu imovinu = neto dobit / prosečna vrednost poslovne imovine	0,03	0,62
Stopa prinosa na sopstveni kapital = neto dobit / prosečan kapital	0,03	0,62

Struktura imovine je prikazana u nastavku:

Struktura imovine	2021.		2022.	
Stalna imovina	338.745	95,25%	669.571	99,44%
Obrtna imovina	16.911	4,75%	3.785	0,56%
Ukupna imovina	355.656	100,00%	673.356	100,00%

Struktura izvora finansiranja je prikazana u nastavku:

Struktura izvora finansiranja	2021.		2022.	
Sopstveni kapital	352.345	99,04%	669.613	99,51%
Pozajmljeni kapital	3.404	0,96%	3.292	0,49%
Ukupni kapital	355.749	100,00%	672.905	100,00%

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

2.4 Informacije o kadrovskim pitanjima

Društvo je na dan 31. decembra 2022. godine zapošljavalo 0 radnika (31. decembra 2021. godine 0 radnika). Usled prodaje imovine koja je generisala prihode i iz koje su se finansirali troškovi. Društvo je moralo da smanji zaposlene, imajući u vidu da postojeća imovina ne može da generiše prilive dovoljne za servisiranje troškova zarada.

3. Opis očekivanog razvoja u narednom periodu i promena u poslovnim politikama

3.1 Planirani budući razvoj

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

3.2 Planirane promene u poslovnim politikama

Društvo ne planira značajne izmene poslovnih politika.

4. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

U toku 2022. godine Društvo nije vršilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine, imajući u vidu delatnost koju obavlja, ali servisira obaveze po osnovu eko takse.

5. Značajni događaji nakon završetka poslovne godine

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2022. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu.

6. Aktivnosti istraživanja i razvoja

U toku 2022. godine Društvo nije sprovodilo aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija/udela

U toku 2022. godine Društvo nije sticalo sopstvene akcije. Otkupljene sopstvene akcije koje Društvo ima potiču iz ranijeg perioda.

8. Postojanje ogranaka

Društvo nema registrovanih ogranaka.

9. Poslovi sa povezanim licima

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

10. Glavni rizici i pretnje i politike upravljanja rizicima

10.1 Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje, iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Svi podaci u nastavku dati su 000 dinara.

Kategorije finansijskih instrumenata:

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	649.946	319,049
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	9,015
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.548	7,748
	653.494	335,812
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	3,200	3,200
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	50	41
Druge obaveze	42	42
	3.292	3,283

Tržišni rizik*Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo nije izloženo riziku od promena kursa stranih valuta imajući u vidu da nema potraživanja i obaveze u stranoj valuti.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo ne vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa budući da nema značajniju kamatonosnu poziciju. 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.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

Rizik od promene cena

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

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

Kreditni rizik

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

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

10.2 Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	2022.	2021.
Zaduženost a)	3.292	3,404
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.548	7,748
Neto zaduženost	(256)	(4,344)
Kapital b)	657.844	340,576
Racio neto dugovanja prema kapitalu	-0,04%	-1,27%

10.3 Rizici po osnovu sudskih sporova

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

10.4 Ostali rizici

Društvo nema druge rizike kojima je izloženo.

2. Izveštaj o korporativnom upravljanju

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

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

U Beogradu, 06.03.2023.

Zakonski zastupnik

Dalibor Semenović, generalni direktor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040571

Шифра делатности 6820

ПИБ 100043563

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КОСТЕ СТОЈАНОВИЋА 1

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005		
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008			
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015			

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	5.555	213	5.342
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017			
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019			
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		71	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	5.555	284	5.271
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	278		278
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	278		278
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031	2.307		2.307
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037	2.307		2.307

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038		
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043		37
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044		37

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	264.849	264.849
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	312.701	312.701
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	577.550	577.550

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	80.283	80.283
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	264.849	264.849
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062	264.849	264.849

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	2.826	3.708
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074		69
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075		8
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076		6
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077		170
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	2.826	3.961

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079		312
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9080	6	96
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081		16
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082	215	307
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084		
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	24	
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087		390
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089		7
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092		

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	24	31
554	16. Трошкови чланарина	9094		95
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	563	304
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	832	1.558

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	16	
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	16	

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108		277
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112		277

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118		

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133			
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134			
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135			
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
za 2022. godinu

CENTROPROM a.d. Beograd

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

1. Osnovni podaci

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

Sedište: Koste Stojanovića 1, Beograd

Skraćeni naziv Društva: CENTROPROM AD BEOGRAD

Pravna forma: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07040571

PIB: 100043563

Zakonski zastupnik: Dalibor Semenović, generalni direktor

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

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

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

Organi upravljanja u Društvu su:

- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Generalni direktor

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021) Društvo je razvrstano u mikro pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2022. godini iznosio je 0 zaposlenih.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

2. Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja u 2022. godini

2.1 Analiza pozicija Bilansa stanja

Bilans stanja	2021.	2022.	promena u %
	iznos u RSD 000	iznos u RSD 000	
Stalna imovina	338.745	669.571	97,66%
Obrtna imovina	16.911	3.785	(77,62%)
Zalihe	37	0	(100,00%)
Potraživanja	111	237	113,51%
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	7.748	3.548	(54,21%)
Poslovna imovina	355.749	673.356	89,28%
Ukupna aktiva	355.749	673.356	89,28%
Kapital	352.345	669.613	90,04%
Dugoročna rezervisanja	0	0	-
Dugoročne obaveze	0	0	-
Kratkoročne obaveze i kratkoročna rezervisanja	3.404	3.292	(3,29%)
Gubitak iznad visine kapitala	0	0	-
Ukupna pasiva	355.749	673.356	89,28%

U posmatranom periodu došlo je do značajnog rasta poslovne imovine u odnosu na prethodnu godinu usled činjenice da je Društvo izvršilo konverziju potraživanja koje je bilo u celostii na ispravci u kapital privrednog društva Proinvestment International Balkan d.o.o. Beograd, a po osnovu sprovođenja mere iz Plana reorganizacije koji je postao pravosnažan 12.01.2022. godine. Kratkoročne obaveze beleže pad u odnosu na prethodnu godinu i najvećim delom se odnose na smanjenje obaveza prema dobavljačima i upravi javnih prihoda po osnovu poreza na dobit za prethodnu godinu.

2.2 Analiza pozicija Bilansa uspeha

Bilans uspeha	2021.	2022.	promena u %
	iznos u RSD 000	iznos u RSD 000	
Poslovni prihodi	277	318.433	114857,76%
Prihodi od prodaje	0	0	-
Ostali poslovni prihodi	277	0	(100,00%)
Ostali prihodi	10.607	19	(99,82%)
Finansijski prihodi	0	0	-
Prihodi od usklađivanja vre	0	0	-
Ukupni prihodi	10.884	321.950	2858,01%
Poslovni rashodi	5.290	4.107	(22,36%)
Troškovi materijala	337	69	(79,53%)
Troškovi zarada, naknada z	809	245	(69,72%)
Troškovi amortizacije	188	71	(62,23%)
Troškovi proizvodnih usluga	407	217	(46,68%)
Nematerijalni troškovi	3.549	3.505	(1,24%)
Finansijski rashodi	63	16	(74,60%)
Ostali rashodi	372	15	(95,97%)
Rashodi od usklađivanja vr	0	0	-
Ukupni rashodi	5.725	4.138	(27,72%)
Poslovni dobitak	0	314.326	-
Neto dobitak	4.725	317.268	6614,67%

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

Poslovni prihodi od obavljanja delatnosti u 2022. godini nisu ostvarivani. U okviru pozicije poslovi prihodi iskazani su prihodi od usklađivanja vrednosti imovine u bilansu uspeha nastali kao posledica ukidanja ispravke vrednosti potraživanja po osnovu priznatog potraživanja u stečajnom postupku, a koje je na osnovu mere iz plana reorganizacije konvertovano u kapital društva Proinvestment International Balkan d.o.o. Beograd.

2.3 Značajni pokazatelji poslovanja i uspešnosti

U narednoj tabeli su prikazani pokazatelji likvidnosti i stalnosti poslovanja Društva

Pokazatelji likvidnosti i stalnosti poslovanja	2021.	2022.
Racio trenutne likvidnosti = gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze	2,2761	1,0778
Racio reducirane likvidnosti = (obrotna imovina - zalihe) / kratkoročne obaveze	4,9571	1,1498
Opšti racio likvidnosti = obrtna imovina / kratkoročne obaveze	4,9680	1,1498
Neto obrtna imovina = obrtna imovina - kratkoročne obaveze	13.507	493

U narednoj tabeli su prikazani pokazatelji aktivnosti Društva:

Pokazatelji aktivnosti	2021.	2022.
Koeficijent obrta ukupne imovine = ukupni prihodi / prosečna poslovna imovina	0,03	0,63
Broj dana	365,00	366,00
Dani vezivanja ukupne imovine = broj dana / koeficijent obrta ukupne imovine	11946,87	584,95
Koeficijent obrta kratkoročne imovine = ukupni prihodi / prosečna obrtna imovina	0,70	31,11
Dani vezivanja kratkoročne imovine = broj dana / koeficijent obrta kratkoročne imovine	520,43	11,76
Koeficijent obrta kupaca = prihodi od prodaje / prosečno stanje potraživanja	-	-
Prosečno vreme naplate potraživanja = broj dana / koeficijent obrta kupaca	-	-
Koeficijent obrta zaliha = prihodi od prodaje / prosečne zalihe	-	-
Prosečno vreme vezivanja zaliha = broj dana / koeficijent obrta zaliha	-	-

Pokazatelji zaduženosti Društva su prikazani u narednoj tabeli:

Pokazatelji zaduženosti	2021.	2022.
Stepen zaduženosti = ukupne obaveze / ukupna imovina	0,01	0,00
Koeficijent finansiranja = ukupne obaveze / kapital	0,01	0,00
Koeficijent samofinansiranja = kapital / ukupna aktiva	0,99	0,99
Racio sopstvenog kapitala = kapital / ukupna pasiva	0,99	0,99
Stepen pokriva I = sopstveni kapital / stalna imovina	1,04	1,00
Stepen pokriva II = dugoročni kapital / stalna imovina	1,04	1,00

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

Pokazatelji ekonomičnosti Društva su prikazani u narednoj tabeli

Pokazatelji ekonomičnosti	2021.	2022.
Ekonomičnost ukupnog poslovanja = ukupni prihodi / ukupni rashodi	1,9011	77,8033
Ekonomičnost prodaje = prihodi od prodaje / poslovni rashodi	0,0000	0,0000
Ekonomičnost finansiranja = finansijski prihodi / finansijski rashodi	0,0000	0,0000

Pokazatelji profitabilnosti Društva su prikazani u narednoj tabeli

Pokazatelji profitabilnosti	2021.	2022.
Stopa poslovnog dobitka = poslovni dobitak / poslovni prihod	0,00	0,99
Stopa neto dobitka = neto dobitak / ukupni prihodi	0,43	0,99
Stopa prinosa na ukupnu imovinu = neto dobit / prosečna vrednost poslovne imovine	0,03	0,62
Stopa prinosa na sopstveni kapital = neto dobit / prosečan kapital	0,03	0,62

Struktura imovine je prikazana u nastavku:

Struktura imovine	2021.		2022.	
Stalna imovina	338.745	95,25%	669.571	99,44%
Obrtna imovina	16.911	4,75%	3.785	0,56%
Ukupna imovina	355.656	100,00%	673.356	100,00%

Struktura izvora finansiranja je prikazana u nastavku:

Struktura izvora finansiranja	2021.		2022.	
Sopstveni kapital	352.345	99,04%	669.613	99,51%
Pozajmljeni kapital	3.404	0,96%	3.292	0,49%
Ukupni kapital	355.749	100,00%	672.905	100,00%

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

2.4 Informacije o kadrovskim pitanjima

Društvo je na dan 31. decembra 2022. godine zapošljavalo 0 radnika (31. decembra 2021. godine 0 radnika). Usled prodaje imovine koja je generisala prihode i iz koje su se finansirali troškovi. Društvo je moralo da smanji zaposlene, imajući u vidu da postojeća imovina ne može da generiše prilive dovoljne za servisiranje troškova zarada.

3. Opis očekivanog razvoja u narednom periodu i promena u poslovnim politikama

3.1 Planirani budući razvoj

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

3.2 Planirane promene u poslovnim politikama

Društvo ne planira značajne izmene poslovnih politika.

4. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

U toku 2022. godine Društvo nije vršilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine, imajući u vidu delatnost koju obavlja, ali servisira obaveze po osnovu eko takse.

5. Značajni događaji nakon završetka poslovne godine

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2022. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu.

6. Aktivnosti istraživanja i razvoja

U toku 2022. godine Društvo nije sprovodilo aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija/udela

U toku 2022. godine Društvo nije sticalo sopstvene akcije. Otkupljene sopstvene akcije koje Društvo ima potiču iz ranijeg perioda.

8. Postojanje ogranaka

Društvo nema registrovanih ogranaka.

9. Poslovi sa povezanim licima

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

10. Glavni rizici i pretnje i politike upravljanja rizicima

10.1 Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje, iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Svi podaci u nastavku dati su 000 dinara.

Kategorije finansijskih instrumenata:

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	649.946	319,049
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	9,015
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.548	7,748
	653.494	335,812
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	3,200	3,200
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	50	41
Druge obaveze	42	42
	3.292	3,283

Tržišni rizik*Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo nije izloženo riziku od promena kursa stranih valuta imajući u vidu da nema potraživanja i obaveze u stranoj valuti.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo ne vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa budući da nema značajniju kamatonosnu poziciju. 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.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

Rizik od promene cena

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

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

Kreditni rizik

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

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

10.2 Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	2022.	2021.
Zaduženost a)	3.292	3,404
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.548	7,748
Neto zaduženost	(256)	(4,344)
Kapital b)	657.844	340,576
Racio neto dugovanja prema kapitalu	-0,04%	-1,27%

10.3 Rizici po osnovu sudskih sporova

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2022. godine

10.4 Ostali rizici

Društvo nema druge rizike kojima je izloženo.

2. Izveštaj o korporativnom upravljanju

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

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

U Beogradu, 06.03.2023.

Zakonski zastupnik

Dalibor Semenović, generalni direktor

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

На основу члана 71. став 3. тачка 3. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ број 129/2021), дајем следећу

ИЗЈАВУ

Потврђујем да је према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај ЦЕНТРОПРОМ ад Београд, састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу, укључујући и његово друштво које је укључено у консолидоване извештаје.

Законски заступник

Далибор Семеновић, генерални директор

НАПОМЕНА

Одлука о усвајању Годишњег извештаја за 2022. годину, одлука о усвајању Финансијског извештаја за 2022. годину са извештајем независног ревизора о извршеној ревизији финансијског извештаја, као и одлука о расподели добити, нису донете из разлога што седница Скупштине акционара није одржана до дана објављивања Годишњег извештаја за 2022. годину, а која ће бити одржана у законском року

Законски заступник

Далибор Семеновић, генерални директор