

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 06673244 | Шифра делатности | ПИБ 100265166 |
| Назив: METALOTEHNA TRADE AD | | |
| Седиште : Kralja Milutina 36 | | |

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 22 године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | А К Т И В А | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028) | 0002 | | 3.390 | 3.548 | 3.706 |
| 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 својина | 0005 | | | | |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина унета 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 | 5 | 3.390 | 3.548 | 3.706 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | | | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 102 | 148 | 193 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 3.288 | 3.400 | 3.513 |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | | | |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми | 0014 | | | | |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи | 0015 | | | | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027) | 0018 | | | | |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа) | 0019 | | | | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део), 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи | 0021 | | | | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима 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 | | | | |

| Група рачуна, рачун | П О З И Ц И Ј А | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | | | |
| 048,052,054 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058) | 0030 | | 625 | 472 | 259 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036) | 0031 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | 6 | 82 | 71 | 12 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 82 | 71 | 12 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | |
| 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 | | | | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | | | |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | | | |
| 224 | 3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | | |
| 23 | V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056) | 0048 | | | | |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | | | | |
| 233, 234 (део) | 4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у 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 | 7 | 543 | 401 | 247 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030) | 0059 | | 4.015 | 4.020 | 3.965 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|--|--|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0 | 0401 | 8 | 3.644 | 3.630 | 3.576 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 44.988 | 44.988 | 44.988 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | 59 | 59 | 59 |
| 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 РЕЗУЛТАТА | 0406 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | | | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410) | 0408 | | 835 | 821 | 767 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 821 | 767 | 767 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 14 | 54 | |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413+0414) | 0412 | | 42.238 | 42.238 | 42.238 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | 42.238 | 42.238 | 42.231 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | 7 |
| | 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 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 | | | | |
| 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 | 9 | 347 | 314 | 325 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454) | 0431 | | 24 | 76 | 64 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |

| Група рачуна, рачун | П О З И Ц И Ј А | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0433 | | | | |
| 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), 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | | | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | 12 | 23 | 23 |
| 43 осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448) | 0442 | 10 | 12 | 53 | 10 |
| 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 | | 12 | 53 | 10 |
| 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 | | | | 31 |
| 44,45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | | | | |
| 47, 48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | | | 31 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | | | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | | | |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0 | 0455 | | | | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455) | 0456 | | 4.015 | 4.020 | 3.965 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА | 0457 | | | | |

У _____

Законски заступник

дана _____ године

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 06673244 | Шифра делатности | ПИБ 100265166 |
| Назив: METALOTENNA TRADE AD | | |
| Седиште : Kralja Milutina 36 | | |

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022 . године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачуна | 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 | 11 | 804 | 800 |
| 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 робе 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 | | 804 | 800 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024) | 1013 | | 757 | 751 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | | 45 | 45 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019) | 1016 | | | |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | | |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | | |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | | |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 14 | 158 | 158 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 13 | 188 | 202 |
| 54 осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | | 366 | 346 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0 | 1025 | | 47 | 49 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0 | 1026 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031) | 1027 | | | |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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 | | | 1 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | | 1 |
| 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) | 1037 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) | 1038 | | | 1 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | | | |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | | | |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | | | 5 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041) | 1043 | | 804 | 800 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042) | 1044 | | 757 | 757 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0 | 1045 | | 47 | 43 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (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 ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0 | 1049 | | 47 | 43 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | | |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | 33 | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | 11 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0 | 1055 | | 14 | 54 |
| | 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 _____ године

Законски заступник

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 06673244 | Шифра делатности | ПИБ 100265166 |
| Назив: METALOTEHNA TRADE AD | | |
| Седиште : Kralja Milutina 36 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022 . године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | П О З И Ц И Ј А | АОП | Напо- мена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|-----------------------|------------------|---------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | | 14 | 54 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |
| | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| 335 | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| 336 | а) добици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| 337 | а) добици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0 | 2020 | | | |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0 | 2023 | | | |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0 | 2024 | | | |
| | V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0 | 2025 | | 14 | 54 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0 | 2026 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОУБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 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 _____ године

| | | |
|------------------------------------|----------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 06673244 | Шифра делатности | ПИБ 100265166 |
| Назив: | METALOTEHNA TRADE AD | |
| Седиште : | Kralja Milutina 36 | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022 . године

- у хиљадама динара -

| ПОЗИЦИЈА 1 | АОП 2 | Износ | |
|--|--------------|------------------------|---------------------------|
| | | Текућа година 3 | Претходна година 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 793 | 745 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | | |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | | |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 793 | 745 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 651 | 591 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 539 | 494 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | | |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | | |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | | |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 112 | 97 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 142 | 154 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | | |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивидене | 3022 | | |
| II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | | |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | | |

| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | | |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029) | 3048 | 793 | 745 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037) | 3049 | 651 | 591 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0 | 3050 | 142 | 154 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0 | 3051 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 401 | 247 |
| 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 | 543 | 401 |

У _____

Законски заступник

дана _____ године

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 06673244 | Шифра делатности | ПИБ 100265166 |
| Назив: METALOTEHNA TRADE AD | | |
| Седиште : Kralja Milutina 36 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022 . године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП | Остали основни капитал (рп 309) | АОП | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33) | АОП | Нераспо-ређени добитак (група 34) | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле | 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. | Стање на дан 01.01. 2021 године | 4001 | 44.988 | 4010 | | 4019 | | 4028 | 59 | 4037 | | 4046 | 767 | 4055 | 42.238 | 4064 | | 4073 | 3.576 | 4082 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 | | 4038 | | 4047 | | 4056 | | 4065 | | 4074 | | 4083 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године | 4003 | 44.988 | 4012 | | 4021 | | 4030 | 59 | 4039 | | 4048 | 767 | 4057 | 42.238 | 4066 | | 4075 | 3.576 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у 2021 години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | | 4040 | | 4049 | 54 | 4058 | | 4067 | | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. 2021 године | 4005 | 44.988 | 4014 | | 4023 | | 4032 | 59 | 4041 | | 4050 | 821 | 4059 | 42.238 | 4068 | | 4077 | 3.630 | 4086 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 | | 4042 | | 4051 | | 4060 | | 4069 | | 4078 | | 4087 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2022 године | 4007 | 44.988 | 4016 | | 4025 | | 4034 | 59 | 4043 | | 4052 | 821 | 4061 | 42.238 | 4070 | | 4079 | 3.630 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у 2022 години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | | 4044 | | 4053 | 14 | 4062 | | 4071 | | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. 2022 године | 4009 | 44.988 | 4018 | | 4027 | | 4036 | 59 | 4045 | | 4054 | 835 | 4063 | 42.238 | 4072 | | 4081 | 3.644 | 4090 | |

У _____

Законски заступник

дана _____ године

| | | |
|------------------------------------|----------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 06673244 | Шифра делатности | ПИБ 100265166 |
| Назив: | METALOTENNA TRADE AD | |
| Седиште : | Kralja Milutina 36 | |

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20__22__ . годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

| ОПИС | 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 | 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. Повећање у току године - софтвери | 9010 | | | |
| | 1.4. Повећање 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 | | | |
| 02 (део) | 2. Грађевински објекти, постројења и опрема | | | | |
| | 2.1. Стање на почетку године | 9016 | 10.129 | 6.581 | 3.548 |
| | 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 | | 158 | |
| | 2.6. Ревалоризација | 9021 | | | |
| | 2.7. Стање на крају године (9016+9017+9018-9019+9020+9021) | 9022 | 10.129 | 6.739 | 3.390 |
| 02 (део) | 3. Земљиште | | | | |
| | 3.1. Стање на почетку године | 9023 | | | |
| | 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 | | | |

| | | | | | |
|----|--|------|--|--|--|
| 03 | 4. Биолошка средства | | | | |
| | 4.1. Стање на почетку године | 9031 | | | |
| | 4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције 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 | | | |

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | 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 | | |
| | 3. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043 = 0031+0037) | 9044 | | |

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 9045 | 44.988 | 44.988 |
| | 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 | | |
| 30 | 10. СВЕГА (9045+9047+9049+9051+9052+9053+9054+9055+9056 = 0402+0404) | 9057 | 44.988 | 44.988 |

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

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

| Група рачуна, рачун | ОПИС | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Обичне акције | | | |
| | 1.1. Број обичних акција | 9058 | 44.988 | 44.988 |
| део 300 | 1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно | 9059 | 44.988 | 44.988 |
| | 2. Приоритетне акције | | | |
| | 2.1. Број приоритетних акција | 9060 | | |
| део 300 | 2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно | 9061 | | |
| 300 | 3. СВЕГА - номинална вредност акција (9059+9061=9045) | 9062 | 44.988 | 44.988 |

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

- износи у хиљадама динара -

| ОПИС | 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, фондациије 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 | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 226 (део) | 1. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања) | 9072 | | |
| 43 | 2. Обавезе из пословања (потражни примет без почетног стања) | 9073 | 605 | 635 |
| 450 | 3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања) | 9074 | | |
| 451 | 4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9075 | | |
| 452 | 5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9076 | | |
| 465 | 6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања) | 9077 | | |
| | 7. Контролни збир (од 9072 до 9077) | 9078 | 605 | 635 |

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------------|--|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 513 | 1. Трошкови горива и енергије | 9079 | 45 | 45 |
| 520 | 2. Трошкови зарада и накнада зарада | 9080 | | |
| 521 | 3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 9081 | | |
| 522, 523 и 525 | 4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора | 9082 | | |
| 524 | 5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицима | 9083 | | |
| 526 | 6. Трошкови накнаде 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 | | |
| део 529 | 9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др. | 9087 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 553 | 15. Трошкови платног промета | 9093 | 22 | 17 |
| 554 | 16. Трошкови чланарина | 9094 | | |
| 555 | 17. Трошкови пореза и накнада | 9095 | 71 | 66 |

| | | | | |
|---------|--|------|-----|-----|
| 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 (од 9079 до 9097) | 9098 | 138 | 128 |

IX. РАСХОДИ КАМАТА

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | 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 | | 1 |
| | 6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита и иностранству | 9104 | | |
| | 7. Контролни збир (од 9099 до 9104) | 9105 | | 1 |

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | 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 | 804 | 800 |
| 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 (од 9106 до 9111) | 9112 | 804 | 800 |

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | АОП | Текућа година | Претходна година |
|-----------------------|--|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Група рачуна 66 (део) | 1. Камате по депозитима у пословним банакама 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 (од 9113 до 9117) | 9118 | | |

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

| ОПИС | 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 (од 9119 до 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 | АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|--|--|------|-------|-----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 23 (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 предзетника | 9134 | | | |
| 206 (део), 222, (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део) | 4.2. Потраживања од државних институција и органа | 9135 | | | |
| 206 (део), 222, (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део) | 4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе | 9136 | | | |

У _____

Законски заступник

дана _____ године

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE

Akcionarsko društvo za trgovinske i druge poslove "Metalotehna Trade", Kralja Milutina 36, Beograd osnovano je 18. aprila 1992. godine. Društvo je privatizovano 17.11.2005. godine metodom aukcijske prodaje 70% društvenog kapitala.

| | |
|---------------------------------------|---|
| Pun naziv Društva | Akcionarsko društvo za trgovinske i druge poslove "Metalotehna trade" a.d., Beograd |
| Skraćeni naziv Društva | "Metalotehna trade" a.d, Beograd. |
| Adresa | Kralja Milutina 36, Beograd |
| Matični broj | 06673244 |
| PIB | 100265166 |
| Šifra delatnosti | 4752 |
| Naziv delatnosti | Trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom |
| Veličina | Mikro |
| Tekući račun i banka kod koje se vodi | 325-9500600027659-08 - OTP Banka ad |
| Broj zaposlenih | 0 |
| Ime i prezime direktora | Dragan Perković |
| Telefon i fax | 011-3670-846 |
| | |

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te ostale napomene uz finansijske izveštaje.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rašoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, što za Društvo u skladu sa Zakonom predstavljaju Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i drugi propisi izdati od strane Ministarstva. Zakon i drugi propisi zahtevaju određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu odstupanja od MSFI, usled čega se priloženi finansijski izveštaji ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI .

Finansijski izveštaji Društva su prikazani u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji, stoga su priloženi finansijski izveštaji sačinjeni sa pretpostavkom da je funkcionalna valuta Društva dinar.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjani su u napomeni 4.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2021. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknativi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknativi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknativi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknativa vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknativni iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativnog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

| | |
|------------------------|--------------|
| Građevinski objekti | 1,11 - 1,67% |
| Kancelarijski nameštaj | 10,00% |
| Kompjuterska oprema | 20,00% |

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

3.5. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.6. Zalihe i stalna sredstva namenjena prodaji

Sredstvo može biti priznato kao stalno sredstvo namenjeno prodaji tek kada budu ispunjeni sledeći uslovi:

- stalna imovina je u sadašnjem stanju raspoloživa za prodaju i prodaja je vrlo verovatna;
- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji iskazuje se po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i poštene vrednosti umanjene za troškove prodaje koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva prema sadašnjoj visini. Ako je poštena vrednost manja od knjigovodstvene vrednosti sredstva, razlika se iskazuje kao rashod po osnovu obezvređenja imovine.

3.7. Finansijski instrumenti

a) Ključni termini

Fer vrednost je cena koja bi bila naplaćena za prodaju imovine, odnosno plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum odmeravanja. Najbolji dokaz fer vrednosti je cena na aktivnom tržištu. Aktivno tržište je ono tržište na kome se transakcije sa imovinom i obavezama odvijaju dovoljno često i u obimu koji obezbeđuje informacije o cenama na kontinuiranoj osnovi.

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima se odmerava kao proizvod kotirane cene za pojedinu imovinu ili obavezu i broja instrumenata koje subjekat poseduje.

Tehnike procene vrednosti, kao što su modeli diskontovanog novčanog toka ili modeli zasnovani na nedavnim transakcijama između nezavisnih strana ili na razmatranju finansijskih podataka subjekta u koji se investira, koriste se za odmeravanje fer vrednosti određenih finansijskih instrumenata za koje nisu dostupne eksterne informacije o tržišnim cenama.

Troškovi transakcije su inkrementalni troškovi koji se direktno mogu pripisati sticanju, izdavanju ili otuđenju finansijskog instrumenta. Inkrementalni trošak je trošak koji ne bi nastao da se transakcija nije desila.

Amortizovani trošak jeste iznos u kome je finansijski instrument bio priznat pri početnom priznavanju, umanjen za bilo koje otplate glavnice, plus obračunata kamata, a u slučaju finansijskih sredstava, umanjen i za bilo koja rezervisanja za očekivane kreditne gubitke.

b) Klasifikacija i odmeravanje

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

- ona koja se naknadno odmeravaju prema fer vrednosti (bilo kroz ostali ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha) i
- ona koja se odmeravaju prema amortizovanom trošku.

Klasifikacija zavisi od poslovnog modela subjekta za upravljanje finansijskim sredstvima i ugovorenih uslova novčanih tokova.

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

Pri početnom priznavanju, Društvo odmerava finansijsko sredstvo prema njegovoj fer vrednosti, koja je, u slučaju finansijskih sredstava koja se ne odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, uvećana za transakcione troškove koji se direktno pripisuju sticanju finansijskih sredstava. Transakcioni troškovi finansijskih sredstava koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha prikazuju se kao rashodi perioda u bilansu uspeha. Nakon početnog priznavanja, rezervisanje za očekivane kreditne gubitke priznaje se za finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanom trošku i ulaganja u dužničke instrumente koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat uzrokujući neposredni gubitak.

Dužnički instrumenti

Naknadno odmeravanje dužničkih instrumenta Društva zavisi od poslovnog modela za upravljanje imovinom i karakteristika novčanog toka imovine.

Poslovni model odražava način na koji Društvo upravlja imovinom u cilju generisanja novčanih tokova, odnosno da li je cilj Društva: (i) samo prikupljanje ugovorenih novčanih tokova iz imovine („držanje radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova“) ili (ii) prikupljanje kako ugovorenih novčanih tokova, tako i novčanih tokova koji su nastali prodajom imovine („držanje radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i novčanih tokova od prodaje“) ili, ukoliko ni (i) ni (ii) nije slučaj, finansijska sredstva se klasifikuju kao deo „drugog“ poslovnog modela i odmeravaju se prema fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Faktori koje Društvo razmatra prilikom određivanja poslovnog modela obuhvataju svrhu i strukturu portfolija, prethodno iskustvo o načinu naplate novčanih tokova predmetne imovine, način procene i upravljanja rizicima, kao i način na koji se prati izvršenje i učinak datog sredstva.

U slučaju kada poslovni model podrazumeva držanje imovine radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova ili držanje radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i novčanih tokova od prodaje, Društvo procenjuje da li novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate. Prilikom ove procene, Društvo razmatra da li su ugovoreni novčani tokovi u skladu sa osnovnim kreditnim uslovima, odnosno da kamata samo obuhvata naknadu za kreditni rizik, vremensku vrednost novca, druge osnovne rizike kreditiranja i maržu. Procena isključivog plaćanja glavnice i kamate vrši se pri početnom priznavanju imovine i naknadno se ne vrši ponovna procena.

Društvo klasifikuje svoje dužničke instrumente u tri kategorije odmeravanja:

- Amortizovani trošak: Imovina koja se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate, odmerava se po amortizovanom trošku. Prihod od kamate od ovih finansijskih sredstava je priznat kao finansijski prihod koristeći metodu efektivne kamatne stope. Bilo koji dobitak ili gubitak nastao usled prestanka priznavanja se priznaje direktno u bilansu uspeha i predstavlja ostale dobitke/(gubitke) zajedno sa pozitivnim i negativnim kursnim razlikama. Gubici po osnovu umanjenja vrednosti se prikazuju zasebno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

- Fer vrednost kroz ostali ukupni rezultat (OUR): Imovina koja se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i prodaje finansijskih sredstava, pri čemu novčani tokovi imovine predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate, odmerava se po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Promene u knjigovodstvenoj vrednosti se priznaju kroz ostali ukupni rezultat, osim priznavanja dobitaka i gubitaka po osnovu obezvređenja, prihoda od kamata i pozitivnih i negativnih kursnih razlika, koji se priznaju kroz bilans uspeha. Prilikom prestanka priznavanja finansijskog sredstva, kumulativni dobitak ili gubitak, koji je prethodno priznat kroz ostali ukupni rezultat, reklasifikuje se iz kapitala u dobitak ili gubitak i priznaje se kao ostali dobitak/(gubitak).
- Fer vrednost kroz bilans uspeha: Imovina koja ne ispunjava uslov za priznavanje prema amortizovanom trošku ili fer vrednosti iskazanoj kroz ostali ukupni rezultat odmerava se prema fer vrednosti iskazanoj kroz bilans uspeha. Dobitak ili gubitak od dužničkog ulaganja koje se naknadno odmerava prema fer vrednosti kroz bilans uspeha priznaju se u bilansu uspeha i predstavljaju u neto vrednosti u okviru ostalih dobitaka/(gubitaka) u periodu u kome su nastali.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novčana sredstva u blagajni, depozite kod banaka po viđenju, i ostala kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa dospećem do tri meseca ili manje. Gotovina i gotovinski ekvivalenti knjiže se po amortizovanom trošku iz razloga što: (i) drže se radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate i (ii) nisu iskazani prema fer vrednosti kroz bilans uspeha. Svojstva dozvoljena isključivo zakonom nemaju uticaja na procenu isključivog plaćanja kamate i glavnice, osim ukoliko nisu obuhvaćena ugovornim uslovima, tako da se ta svojstva primenjuju čak i ukoliko naknadno dođe do izmena u zakonu.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanom trošku, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjena za rezervisanja za umanjenje vrednosti. Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuju se kao tekuća sredstva.

Pozajmice

Pozajmice se početno priznaju prema fer vrednosti, umanjenoj za nastale transakcione troškove, i naknadno se iskazuju prema amortizovanom trošku, korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

Obaveze prema dobavljačima nastaju kada druga ugovorna strana izvrši svoje obaveze prema ugovoru, i početno se priznaju prema fer vrednosti, dok se naknadno iskazuju prema amortizovanom trošku, korišćenjem metode efektivne kamatne stope. Obaveze prema dobavljačima predstavljaju obaveze plaćanja za robu ili usluge koje se nabavljaju od dobavljača u redovnom toku poslovanja. Obaveze prema dobavljačima se klasifikuju kao tekuće obaveze,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

ukoliko plaćanje dospeva u roku od godinu dana ili manje (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže). U suprotnom, klasifikuju se kao dugoročne obaveze.

Vlasnički instrumenti

Društvo naknadno odmerava sva ulaganja u vlasnički kapital po fer vrednosti. Ukoliko rukovodstvo Društva odluči da se fer vrednost dobitka i gubitka po osnovu ulaganja u vlasnički kapital prikaže u ostalom ukupnom rezultatu, nakon prestanka priznavanja ulaganja nije moguća naknadna reklasifikacija dobitaka i gubitaka po osnovu fer vrednovanja u bilans uspeha. Dividende od takvih ulaganja i dalje se priznaju u bilansu uspeha kao ostali prihod, kada se ustanovi pravo Društva da primi isplatu.

c) Otpis

Otpis finansijskih sredstava se vrši, u celosti ili delimično, kada Društvo iskoristi sve mogućnosti naplate i zaključi da ne postoje razumna očekivanja da je naplatu moguće izvršiti. Otpis predstavlja slučaj prestanka priznavanja. Društvo može otpisati finansijska sredstva koja su i dalje u procesu prinudne naplate, tamo gde Društvo pokušava da naplati sredstva koja ugovorno potražuje, međutim, gde ne postoje razumna očekivanja da će naplata biti izvršena.

d) Priznavanje i prestanak priznavanja

Redovna kupovina ili prodaja finansijskih sredstava se priznaje na dan transakcije, odnosno na dan kada se Društvo obaveže da izvrši kupovinu ili prodaju sredstva. Prestanak priznavanja finansijskih sredstava se vrši po isteku prava na novčane tokove od finansijskih sredstava, ili po prenosu istih, pri čemu Društvo prenosi suštinski sve rizike i koristi od vlasništva.

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

Izmene obaveze koje nemaju za posledicu ukidanje obaveze se računovodstveno tretiraju kao promena procene, primenom kumulativne „catch - up“ metode, osim ukoliko je ekonomska suština razlike u knjigovodstvenim vrednostima pripisana kapitalnim transakcijama sa vlasnicima.

e) Modifikacija

Društvo ponekad iznova pregovara, ili na drugi način menja ugovorene uslove finansijskih sredstava. Društvo procenjuje da li je izmena ugovorenih novčanih tokova značajna, imajući u vidu, između ostalog, sledeće faktore: značajnu promenu kamatne stope ili poboljšanje uslova kredita, koji u znatnoj meri utiču na kreditni rizik povezan sa imovinom, ili pak značajan produžetak roka vraćanja zajma kada zajmoprimac nema finansijskih poteškoća.

Ukoliko se izmenjeni uslovi značajno razlikuju, prava na novčane tokove od prvobitnog sredstva ističu, i Društvo prestaje sa priznavanjem prvobitnih finansijskih sredstava i vrši priznavanje novog sredstva prema njegovoj fer vrednosti. Bilo koja razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstva čije je priznavanje prestalo i fer vrednosti novog značajnog izmenjenog sredstva se priznaje u bilansu uspeha, osim ukoliko se suština razlike odnosi na kapitalne transakcije sa vlasnicima.

f) Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo unapred procenjuje očekivani kreditni gubitak po dužničkim instrumentima merenim po amortizovanom trošku i fer vrednosti kroz ostali rezultat i priznaje neto gubitke po osnovu obezvređenja na svaki datum izveštavanja. Merenje ECL odražava: (i) objektivni iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje procenom opsega mogućih rezultata, (ii) vremensku vrednost novca i (iii) sve razumne i raspoložive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova i napora na kraju svakog izveštajnog perioda a tiču se proteklih događaja, tekućih uslova i predviđenih budućih uslova.

Dužnički instrumenti koji se mere po amortizovanom trošku i ugovorna sredstva se prikazuju u bilansu stanja umanjeni za očekivani kreditni gubitak. Za dužničke instrumente koji se mere po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, promene u amortizovanim troškovima, umanjnim za očekivani kreditni gubitak, priznaju se u izveštaju o ukupnom rezultatu a ostale promene knjigovodstvene vrednosti se priznaju u ostalom ukupnom rezultatu kao dobiti umanjni za gubitke po dužničkim instrumentima merenim po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat.

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

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

Knjigovodstvena vrednost sredstva se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti a visina gubitka se priznaje u okviru troškova.

Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz bilans uspeha ukoliko se iznos gubitka po osnovu obezvređenja smanji a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanja obezvređenja.

3.8. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

3.9. Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Društvo za priznavanje Prihoda od prodaje i pružanja usluga koristi MSFI 15 koji zamenjuje MRS 11 Ugovori o izgradnji, MRS 18 Prihodi i ostala relevantna tumačenja. Novi standard je ustanovio model od „pet koraka“ u računovodstvenom obuhvatanju prihoda koji proističu iz ugovora sa kupcima. MSFI 15 koristi model od pet koraka kako bi odredio kada priznati prihod i u kom iznosu.

Model pet koraka:

- identifikovanje ugovora sa kupcem;
- identifikovanje obaveze izvršenja u ugovoru (jedinstvene činidbene obaveze isporuke dobara/pružanja usluga);
- određivanje cene transakcije;
- alokaciju cene transakcije na obaveze izvršenja u ugovoru; i
- priznavanje prihoda kada (ili ako) entitet ispuni obaveze izvršenja.

MSFI 15 „Prihodi od ugovora sa kupcima” propisuje da je prihod potrebno priznati kada Društvo prenese kontrolu nad dobrima ili uslugama na korisnika u iznosu na koji je Društvo odredilo da ima pravo. U zavisnosti od ispunjenosti kriterijuma prihod se priznaje:

- u period vremena, na način koji prikazuje performanse entiteta
- u trenutku, kada se kontrola prenese na korisnika

Primena MSFI 15 zahteva od rukovodstva da vrši procene koje utiču na utvrđivanje visine prihoda kao i vremenskog rasporeda priznavanja prihoda od ugovora sa kupcima.

One uključuju:

- utvrđivanje momenta ispunjavanja obaveza izvršenja; i
- određivanje transakcione cene koja je alocirana na iste.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe. Najznačajniji su prihodi od učešća zarada zaposlenih na izgradnji infrastrukture kablovsko distributivnog sistema.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

Finansijski prihodi

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

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

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

Priznavanje rashoda

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

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

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i 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 prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške". Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

NEKRETNINE; POSTROJENJA I OPREMA

| | <u>Postrojenja i oprema</u> | <u>Investicione nekretnine</u> | <u>UKUPNO</u> |
|--|---------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| <u>NABAVNA VREDNOST</u> | | | |
| Stanje na početku godine | 840 | 9.289 | 10.129 |
| Direktna povećanja u toku godine | - | - | - |
| Stanje na kraju godine | <u>840</u> | <u>9.289</u> | <u>10.129</u> |
| <u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u> | | | |
| Stanje na početku godine | 692 | 5.889 | 6.581 |
| Amortizacija tekuće godine | 45 | 112 | 158 |
| Stanje na kraju godine | <u>738</u> | <u>6.001</u> | <u>6.739</u> |
| Sadašnja vrednost 31. decembar 2021. godine | <u>148</u> | <u>3.400</u> | <u>3.706</u> |
| Sadašnja vrednost 31. decembar 2022. godine | <u>102</u> | <u>3.400</u> | <u>3.390</u> |

U 2022. godini, osim obračuna amortizacije, nije bilo drugih promena na vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme koji su u vlasništvu Društva.

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

| | <u>2022.</u> | <u>2021.</u> |
|--|------------------|------------------|
| Kupci u zemlji | <u>82</u> | <u>71</u> |
| Svega: Potraživanja po osnovu prodaje | <u>82</u> | <u>71</u> |

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji-ostala povezana pravna lica na dan 31. decembar 2022. godine

| <u>Naziv kupca</u> | <u>Iznos</u> | <u>Indirektno otpisano</u> | <u>Stanje 31.12.2021.</u> |
|--|---------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Agencija za poslove stečajne uprave "Perković", Beograd | 1.257 | (1.257) | 0 |
| Svega: | <u>1.257</u> | <u>(1.257)</u> | <u>0</u> |

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31. decembar 2022. godine.

| <u>Naziv kupca</u> | <u>Iznos</u> | <u>Indirektno otpisano</u> | <u>Stanje 31,12.2022.</u> |
|----------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| NATURAL SOLUTIONS WORLD, Beograd | 9 | - | 9 |
| ZAŠTITA I SIGURNOST DOO | 50 | - | 50 |
| TIZI d.o.o. | 23 | - | 23 |
| Popović Mladen PR | 310 | (310) | 0 |
| Svega: | 392 | (310) | 82 |

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Novčana sredstva na dan 31. decembar 2022. godine u iznosu od 543 hiljada dinara usaglašena su sa poslednjim izvodom OTP banke a.d, Beograd broj 94 od 28. decembra 2022. godine.

8. KAPITAL

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Akcijski kapital | 44.988 | 44.988 |
| 1. Osnovni kapital | 44.988 | 44.988 |
| Zakonske rezerve | 3 | 3 |
| Statutarne i druge rezerve | 56 | 56 |
| 3. Rezerve | 59 | 59 |
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 821 | 767 |
| Dobitak tekuće godine | 14 | 54 |
| 5. Neraspoređeni dobitak | 835 | 821 |
| Gubitak ranijih godina | 42.238 | 42.238 |
| Gubitak tekuće godine | | |
| 6. Gubitak | 42.238 | 42.238 |
| Kapital: | 3.644 | 3.630 |

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 44.988 hiljada dinara usaglašen je sa podacima iz Centralnog registra hartija od vrednosti i podacima Agencije za privredne registre.

Struktura vlasništva nad osnovnim kapitalom Društva data je u narednom pregledu:

| <u>Naziv</u> | <u>Broj akcija</u> | <u>Učešće %</u> |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|
| Perković Dragan, Novi Beograd | 24.943 | 55,44367 |
| "Nelt CO", Beograd | 10.326 | 22,95279 |
| Akcionarski fond Beograd | 4.905 | 10,90291 |
| Mali akcionari | 4.814 | 10,70063 |
| | 44.988 | 100,00000 |

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| Nominalna vrednost akcije | 1.000,00 dinara |
| Poslednja prodajna vrednost akcije | 120,00 dinara |

9. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 347 hiljada dinara (u 2021. godini 314 hiljada dinara) formirane su po osnovu privremenih poreskih razlika između neotpisane vrednosti sredstava po računovodstvenim propisima i neotpisane vrednosti sredstava utvrđene po poreskim propisima. Povećanje odloženih poreskih obaveza za 33 hiljada dinara evidentirano je u Bilansu uspeha kao odloženi poreski rashod perioda (Napomena 19).

10. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Pregled obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembar 2021. godine:

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| JKP Beogradski vodovod i kanalizacija | - |
| JKP Beogradske elektrane | 3 |
| BDD Tesla capital ad | 3 |
| EPS | - |
| Gradska čistoća | 1 |
| Telekom | 5 |
| Ukupno | 12 |

Obaveze prema poveriocima odnose se na obaveze Društva za neplaćene račune za decembar 2022. godine, koje su izmirene u 2023. godini.

11. POSLOVNI PRIHODI

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Prihodi od prodaje | - | - |
| Ostali poslovni prihodi | <u>804</u> | <u>800</u> |
| | <u>804</u> | <u>800</u> |

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 804 hiljada dinara odnose na prihode ostvarene po osnovu izdavanja u zakup investicionih nekretnina.

12. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije u iznosu od 45 hiljada dinara (u 2021. godini 45 hiljade dinara u celosti se odnose na troškove električne energije).

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------|---------------------------|-------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Troškovi transportnih usluga | 60 | 65 |
| Troškovi ostalih usluga | <u>128</u> | <u>107</u> |
| UKUPNO: | <u>188</u> | <u>202</u> |

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 60 hiljada dinara odnose se na troškove PTT usluga.

14. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije u iznosu od 158 hiljada dinara (u 2021. godini 158 hiljada dinara) u celosti predstavljaju troškove amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunate proporcionalnom metodom primenom utvrđenih amortizacionih stopa na njihovu nabavnu vrednost.

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------|---------------------------|-------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 263 | 246 |
| Troškovi platnog prometa | 22 | 17 |
| Troškovi poreza | 71 | 66 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 10 | 5 |

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 366 hiljade dinara odnose se na troškove usluga vođenja hartija od vrednosti u iznosu od 52 hiljade dinara, troškove revizije finansijskih izveštaja u iznosu od 142 hiljade dinara i naknadu za pristup aplikaciji Beogradske berze u iznosu od 70 hiljada dinara.

16. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE I OSTALI PRIHODI I RASHODI

| | <u>2022.</u> | <u>2021.</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | - | - |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | - | - |
| Neto | <u>-</u> | <u>-</u> |

17. NETO DONITAK/GUBITAK

| | <u>2022.</u> | <u>2021.</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Dobitak pre oporezivanja | <u>47</u> | <u>43</u> |
| 2. Gubitak pre oporezivanja | <u></u> | <u></u> |
| 3. Odloženi poreski prihodi perioda | <u></u> | <u>11</u> |
| 4. Odloženi poreski rashodi perioda | <u>33</u> | <u></u> |
| Neto dobitak(1-2+3) | | |
| Neto gubitak (1-2-4) | <u><u>14</u></u> | <u><u>54</u></u> |

18. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Tržišni rizik

Društvo je osjetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sl.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javljaju kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Društvo nije izloženo deviznom riziku, s obzirom da ne raspolaže sa imovinom u stranoj valuti, niti ima obaveza u starnoj valuti, niti sa valutnom klauzulom.

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa, s obzirom da nema plasmana niti obaveza kod kojih su kamatne stope varijabilne.

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.

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 (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

| u hiljadama dinara | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 2022. godina | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Obaveze iz poslovanja | 12 | - | - | 12 |
| Ostale krat. obaveze | - | - | - | - |
| Obaveze za ostale poreze i doprinose | - | - | - | - |
| | 12 | - | - | 12 |
| 2021. godina | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Obaveze iz poslovanja | 53 | - | - | 53 |
| Ostale krat. obaveze | - | - | - | - |
| Obaveze za ostale poreze i doprinose | - | - | - | - |
| | 53 | - | - | 53 |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

19. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine bili su sledeći:

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|--------------|
| | <u>2022.</u> | <u>2021.</u> |
| 1. Obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita | - | - |
| 2. Minus: Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 543 | 401 |
| 3. Neto dugovanje (1-2) | (543) | (401) |
| 4. Sopstveni kapital | 3.644 | 3.630 |
| 5. Ukupan kapital (3+4) | 3.104 | 3.229 |
| 6. Koeficijent zaduženosti (3/5) | 0,00 % | 0,00 % |

20. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koji ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovano kao jedinstvena celina, bez segmenata poslovanja.

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda i usluga

Ostvareni prihodi u iznosu od 804 hiljadu dinara u celosti se odnose na prihode ostvarene izdavanjem u zakup investicionih nekretnina.

Informacije o najvećim kupcima

Pregled najznačajnijih kupaca dat je u Napomeni 7.

21. POVEZANE STRANE

U 2022. godini Društvo nije imalo poslovnih transakcija sa povezanim licem, Agencijom za poslove stečajne uprave "Perković". Iznos potraživanja od povezanog lica, koje potiče iz transakcija iz prethodnih perioda, iskazan je u okviru Napomene br. 7.

Ključno rukovodstvo Društva čini direktor i Skupština Društva. Rukovodstvu Društva ne isplaćuju se naknade za rad.

21. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

22. Društvo na dan 31.12.2022. godine nema:

- a) potencijalnih obaveza
- b) konstituisanih hipoteka, zaloga, niti jemstava za treća lica
- c) aktivnih, niti pasivnih sudskih sporova.

23. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Direktor Društva odobrio je finansijske izveštaje za 2022. godinu dana 28.02.2023. godine

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo značajnijih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2022. godinu.

24. DEVIZNI KURSEVI

Zvanicni kursevi (zvanicni srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korisceni za preračunavanje dinarske protivvrednosti deviznih pozicija bilansa stanja su sledece:

| | 31.12. 2022 | 31.12. 2021 |
|-----|-------------|-------------|
| EUR | 117,3224 | 117,5821 |
| | | |

Direktor

Dragan Perković



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

METALOTEHNA TRADE

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINSKE I DRUGE POSLOVE

BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O IZVRŠENOJ REVIZIJI POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

ZA 2022. GODINU

Beograd, 31. Mart 2023. godine



METALOTEHNA TRADE
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINSKE I DRUGE POSLOVE , BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2022. GODINU

S A D R Ž A J

| | <u>Strana</u> |
|---|---------------|
| Izveštaj nezavisnog revizora | 3 - 5 |
| Potvrda o nezavisnosti društva „Privredni savetnik - revizija“ DOO | 6 |
| Potvrda o dodatnim uslugama | 7 |
| Pojedinačni finansijski izveštaji: | |
| Bilans stanja | 8 - 11 |
| Bilans uspeha | 12 - 13 |
| Izveštaj o ostalom rezultatu | 14 - 15 |
| Izveštaj o tokovima gotovine | 16 - 17 |
| Izveštaj o promenama na kapitalu | 18 |
| Statistički izveštaj | 19 - 23 |
| Izjava odgovornog lica za sastavljanje finansijskog izveštaja za 2022. godinu | 24 |
| Napomene uz finansijske izveštaje | 25 - 44 |
| Godišnji izveštaj o poslovanju | 45 - 53 |
| Izjava o usvajanju finansijskih izveštaja za 2022. godinu | 54 |
| Izjava rukovodstva | 55 - 57 |



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA „METALOTEHNA TRADE“ AD, BEOGRAD

Mišljenje nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "Metalotehna Trade" Akcionarsko društvo za trgovinske i druge poslove, Ulica Kralja Milutina br. 36, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u Osnovama za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj društva "Metalotehna Trade" AD, Beograd na dan 31. decembra 2022. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Kao što je navedeno u Napomeni 9, Društvo iskazuje ukupan akumulirani gubitak na dan 31.12.2022. godine u iznosu od RSD 42.238 hiljada. Takođe, Društvo već duži niz godina ostvaruje negativan rezultat poslovanja, dok je u ranijim godinama prestalo da ostvaruje i prihode iz registrovane delatnosti, već samo prihode od investicionih nekretnina. Nije nam na uvid stavljena dokumentacija koja bi obezbedila osnov za predviđanja bilo kakvih promena u rezultatima poslovanja Društva u narednim periodima. Ova situacija ukazuje da postoji materijalno značajna neizvesnost koja može izazvati značajnu sumnju u vezi sa sposobnošću Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti (Going Concern princip). Finansijski izveštaji ne obelodanjuju adekvatno ovo pitanje, dok je u Godišnjem izveštaju o poslovanju Društva navedeno da Rukovodstvo u narednom periodu ne planira promene u poslovnim politikama Društva.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Naše odgovornosti koje proizilaze iz ove regulative su detaljnije objašnjene u pasusu Odgovornost revizora. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa relevantnim etičkim zahtevima za ovaj angažman i ispunili smo sve druge obaveze koje nalažu ovi zahtevi.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizorsko mišljenje.



Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od ključnog značaja prilikom izvršenja revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja za tekući period. Ovim pitanjima je posvećena dužna pažnja prilikom izvršenja revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja i prilikom formiranja našeg revizorskog mišljenja pa stoga ne izražavamo posebno mišljenje o tim pitanjima. Pored pitanja opisanih u odeljku Osnova za kvalifikovano mišljenje, utvrdili smo da nema drugih ključnih revizijskih pitanja koja je potrebno saopštiti u našem izveštaju.

Odgovornost rukovodstva za pojedinačne finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju pojedinačnih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Tokom izrade pojedinačnih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje, da obelodani, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Društva i da princip nastavka poslovanja koristi kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim pojedinačnim finansijskim izveštajima. Da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da pojedinačni finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Razumno uveravanje je visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR-ISA uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze kada oni postoje.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u pojedinačnim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u pojedinačnim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju pojedinačnih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije pojedinačnih finansijskih izveštaja.



Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pružanje drugih informacija. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 39. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Prema našem mišljenju, na osnovu izvršenog rada u toku revizije finansijskih izveštaja:

- godišnji izveštaj o poslovanju usklađen je sa redovnim finansijskim izveštajem za istu godinu;
- godišnji izveštaj o poslovanju sastavljen je u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u godišnjem izveštaju o poslovanju. U tom smislu, nemamo šta da izvestimo po ovom pitanju.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za 2021. godinu obavilo je društvo za reviziju „Privredni Savetnik - Revizija“ DOO, Beograd i u svom Izveštaju od 30.03.2022. godine dali su mišljenje sa rezervom na finansijske izveštaje za 2021. godinu.

Beograd, 31.03.2023. godine

“Privredni Savetnik - Revizija” DOO

Marko Rajović, licencirani ovlašćeni revizor



31. Mart 2023. godine

Izjava o nezavisnosti društva za reviziju Privredni savetnik – Revizija DOO

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji (“Službeni glasnik RS” br. 73/2019) i Zakona o tržištu kapitala (“Službeni glasnik RS” br. 129/2021), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2022. godinu privrednog društva „Metalotehna Trade“ AD, Beograd (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija DOO nije, ni direktno niti indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija DOO. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. stav 3. Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. stav 1. Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija DOO.

„Privredni Savetnik – Revizija“ DOO

Marko Rajović, licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO



31. Mart 2023. godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane društva za reviziju Privredni savetnik – Revizija DOO

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo „Metalotehna Trade“ AD iz Beograda niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

„Privredni Savetnik - Revizija“ DOO

Marko Rajović, licencirani ovlašćeni revizor

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 06673244 | Шифра делатности | ПИБ 100265166 |
| Назив: METALOTEHNA TRADE AD | | |
| Седиште : Kralja Milutina 36 | | |

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 22 године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | П О З И Ц И Ј А | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | А К Т И В А | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028) | 0002 | | 3.390 | 3.548 | 3.706 |
| 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 својина | 0005 | | | | |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина унета 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 | 5 | 3.390 | 3.548 | 3.706 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | | | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 102 | 148 | 193 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 3.288 | 3.400 | 3.513 |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | | | |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми | 0014 | | | | |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи | 0015 | | | | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027) | 0018 | | | | |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа) | 0019 | | | | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део), 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи | 0021 | | | | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима 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 | | | | |

| Група рачуна, рачун | П О З И Ц И Ј А | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | | | |
| 048,052,054 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058) | 0030 | | 625 | 472 | 259 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036) | 0031 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | 6 | 82 | 71 | 12 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 82 | 71 | 12 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | |
| 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 | | | | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | | | |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | | | |
| 224 | 3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | | |
| 23 | V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056) | 0048 | | | | |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | | | | |
| 233, 234 (део) | 4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у 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 | 7 | 543 | 401 | 247 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030) | 0059 | | 4.015 | 4.020 | 3.965 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|--|--|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0 | 0401 | 8 | 3.644 | 3.630 | 3.576 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 44.988 | 44.988 | 44.988 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | 59 | 59 | 59 |
| 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 РЕЗУЛТАТА | 0406 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | | | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410) | 0408 | | 835 | 821 | 767 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 821 | 767 | 767 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 14 | 54 | |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413+0414) | 0412 | | 42.238 | 42.238 | 42.238 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | 42.238 | 42.238 | 42.231 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | 7 |
| | 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 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 | | | | |
| 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 | 9 | 347 | 314 | 325 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454) | 0431 | | 24 | 76 | 64 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0433 | | | | |
| 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), 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | | | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | 12 | 23 | 23 |
| 43 осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448) | 0442 | 10 | 12 | 53 | 10 |
| 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 | | 12 | 53 | 10 |
| 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 | | | | 31 |
| 44,45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | | | | |
| 47, 48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | | | 31 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | | | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | | | |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0 | 0455 | | | | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455) | 0456 | | 4.015 | 4.020 | 3.965 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА | 0457 | | | | |

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

У _____

дана _____ године

**Dragan
Perković
200046545**

Digitally signed by Dragan Perković
200046545
DN: c=RS, 2.5.4.97=MBRS-56986537,
2.5.4.97=VATRS-104155162, o=Agencija za
poslove stečajne uprave Perković Dragan
Perković PR,
serialNumber=CA:RS-200046545,
serialNumber=PNORS-0704955173233,
sn=Perković, givenName=Dragan,
cn=Dragan Perković 200046545
Date: 2023.03.29 12:11:42 +02'00'

Законски заступник

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 06673244 | Шифра делатности | ПИБ 100265166 |
| Назив: METALOTEHNA TRADE AD | | |
| Седиште : Kralja Milutina 36 | | |

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. 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 | 11 | 804 | 800 |
| 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 робе 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 | | 804 | 800 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024) | 1013 | | 757 | 751 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | | 45 | 45 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019) | 1016 | | | |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | | |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | | |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | | |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 14 | 158 | 158 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 13 | 188 | 202 |
| 54 осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | | 366 | 346 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0 | 1025 | | 47 | 49 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0 | 1026 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031) | 1027 | | | |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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 | | | 1 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | | 1 |
| 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) | 1037 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) | 1038 | | | 1 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | | | |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | | | |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | | | 5 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041) | 1043 | | 804 | 800 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042) | 1044 | | 757 | 757 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0 | 1045 | | 47 | 43 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (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 ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0 | 1049 | | 47 | 43 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | | |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | 33 | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | 11 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0 | 1055 | | 14 | 54 |
| | 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 _____ године

**Dragan
Perković
200046545**

Digitally signed by Dragan Perković
200046545
DN: c=RS, 2.5.4.97=MBRS-56986537,
2.5.4.97=VATRS-104155162, o=Agencija za
poslove stečajne uprave Perković Dragan
Perković PR,
serialNumber=CA-RS-200046545,
serialNumber=PNORS-0704955173233,
sn=Perković, givenName=Dragan,
cn=Dragan Perković 200046545
Date: 2023.03.29 12:13:18 +02'00'

Законски заступник

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 06673244 | Шифра делатности | ПИБ 100265166 |
| Назив: METALOTEHNA TRADE AD | | |
| Седиште : Kralja Milutina 36 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022 . године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | П О З И Ц И Ј А | АОП | Напо- мена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|-----------------------|------------------|---------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | | 14 | 54 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |
| | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| 335 | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| 336 | а) добици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| 337 | а) добици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0 | 2020 | | | |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0 | 2023 | | | |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0 | 2024 | | | |
| | V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0 | 2025 | | 14 | 54 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0 | 2026 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОУБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 >= 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | | |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

У _____

дана _____ године

Dragan
Perković
200046545

Digitally signed by Dragan Perković
200046545
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-56986537,
2.5.4.97=VATRS-104155162, o=Agencija za
poslove stečajne uprave Perković Dragan
Perković PR, serialNumber=CA:RS-200046545,
serialNumber=PNORS-0704955173233,
sn=Perković, givenName=Dragan, cn=Dragan
Perković 200046545
Date: 2023.03.29 12:14:44 +02'00'

Законски заступник

| | | |
|------------------------------------|----------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 06673244 | Шифра делатности | ПИБ 100265166 |
| Назив: | METALOTEHNA TRADE AD | |
| Седиште : | Kralja Milutina 36 | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022 . године

- у хиљадама динара -

| П О З И Ц И Ј А | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 793 | 745 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | | |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | | |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 793 | 745 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 651 | 591 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 539 | 494 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | | |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | | |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | | |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 112 | 97 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 142 | 154 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | | |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивидене | 3022 | | |
| II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | | |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | | |

| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | | |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029) | 3048 | 793 | 745 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037) | 3049 | 651 | 591 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0 | 3050 | 142 | 154 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0 | 3051 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 401 | 247 |
| 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 | 543 | 401 |

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

У _____
 дана _____ године

**Dragan
 Perković
 200046545**

Digitally signed by Dragan Perković
 200046545
 DN: c=RS, 2.5.4.97=MB.RS-56986537,
 2.5.4.97=VATRS-104155162, o=Agencija za
 poslove stečajne uprave Perković Dragan
 Perković PR,
 serialNumber=CA.RS-200046545,
 serialNumber=PNORS-0704955173233,
 sn=Perković, givenName=Dragan,
 cn=Dragan Perković 200046545
 Date: 2023.03.29 12:16:39 +02'00'

Законски заступник

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 06673244 | Шифра делатности | ПИБ 100265166 |
| Назив: METALOTEHNA TRADE AD | | |
| Седиште : Kralja Milutina 36 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022 . године

- у хиљадама динара -

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП | Остали основни капитал (рп 309) | АОП | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33) | АОП | Нераспо- ређени добитак (група 34) | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле | 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. | Стање на дан 01.01. 2021 године | 4001 | 44.988 | 4010 | | 4019 | | 4028 | 59 | 4037 | | 4046 | 767 | 4055 | 42.238 | 4064 | | 4073 | 3.576 | 4082 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 | | 4038 | | 4047 | | 4056 | | 4065 | | 4074 | | 4083 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године | 4003 | 44.988 | 4012 | | 4021 | | 4030 | 59 | 4039 | | 4048 | 767 | 4057 | 42.238 | 4066 | | 4075 | 3.576 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у 2021 години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | | 4040 | | 4049 | 54 | 4058 | | 4067 | | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. 2021 године | 4005 | 44.988 | 4014 | | 4023 | | 4032 | 59 | 4041 | | 4050 | 821 | 4059 | 42.238 | 4068 | | 4077 | 3.630 | 4086 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 | | 4042 | | 4051 | | 4060 | | 4069 | | 4078 | | 4087 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2022 године | 4007 | 44.988 | 4016 | | 4025 | | 4034 | 59 | 4043 | | 4052 | 821 | 4061 | 42.238 | 4070 | | 4079 | 3.630 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у 2022 години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | | 4044 | | 4053 | 14 | 4062 | | 4071 | | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. 2022 године | 4009 | 44.988 | 4018 | | 4027 | | 4036 | 59 | 4045 | | 4054 | 835 | 4063 | 42.238 | 4072 | | 4081 | 3.644 | 4090 | |

у _____

дана _____ године

**Dragan
Perković
200046545**

Digitally signed by Dragan Perković 200046545
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-56986537,
2.5.4.97=VATRS-104155162, o=Agencija za
poslove stečajne uprave Perković Dragan
Perković PR, serialNumber=CA:RS-200046545,
serialNumber=PNORS-0704955173233,
sn=Perković, givenName=Dragan, cn=Dragan
Perković 200046545
Date: 2023.03.29 12:18:30 +02'00'

Законски заступник

| | | |
|------------------------------------|----------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 06673244 | Шифра делатности | ПИБ 100265166 |
| Назив: | METALOTENNA TRADE AD | |
| Седиште : | Kralja Milutina 36 | |

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20__22__ . годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

| ОПИС | 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 | 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. Повећање у току године - софтвери | 9010 | | | |
| | 1.4. Повећање 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 | | | |
| 02 (део) | 2. Грађевински објекти, постројења и опрема | | | | |
| | 2.1. Стање на почетку године | 9016 | 10.129 | 6.581 | 3.548 |
| | 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 | | 158 | |
| | 2.6. Ревалоризација | 9021 | | | |
| | 2.7. Стање на крају године (9016+9017+9018-9019+9020+9021) | 9022 | 10.129 | 6.739 | 3.390 |
| 02 (део) | 3. Земљиште | | | | |
| | 3.1. Стање на почетку године | 9023 | | | |
| | 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 | | | |

| | | | | | |
|----|--|------|--|--|--|
| 03 | 4. Биолошка средства | | | | |
| | 4.1. Стање на почетку године | 9031 | | | |
| | 4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције 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 | | | |

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | 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 | | |
| | 3. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043 = 0031+0037) | 9044 | | |

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 9045 | 44.988 | 44.988 |
| | 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 | | |
| 30 | 10. СВЕГА (9045+9047+9049+9051+9052+9053+9054+9055+9056 = 0402+0404) | 9057 | 44.988 | 44.988 |

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

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

| Група рачуна, рачун | ОПИС | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Обичне акције | | | |
| | 1.1. Број обичних акција | 9058 | 44.988 | 44.988 |
| део 300 | 1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно | 9059 | 44.988 | 44.988 |
| | 2. Приоритетне акције | | | |
| | 2.1. Број приоритетних акција | 9060 | | |
| део 300 | 2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно | 9061 | | |
| 300 | 3. СВЕГА - номинална вредност акција (9059+9061=9045) | 9062 | 44.988 | 44.988 |

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

- износи у хиљадама динара -

| ОПИС | 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, фондациије 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 | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 226 (део) | 1. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања) | 9072 | | |
| 43 | 2. Обавезе из пословања (потражни примет без почетног стања) | 9073 | 605 | 635 |
| 450 | 3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања) | 9074 | | |
| 451 | 4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9075 | | |
| 452 | 5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9076 | | |
| 465 | 6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања) | 9077 | | |
| | 7. Контролни збир (од 9072 до 9077) | 9078 | 605 | 635 |

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------------|--|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 513 | 1. Трошкови горива и енергије | 9079 | 45 | 45 |
| 520 | 2. Трошкови зарада и накнада зарада | 9080 | | |
| 521 | 3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 9081 | | |
| 522, 523 и 525 | 4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора | 9082 | | |
| 524 | 5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицима | 9083 | | |
| 526 | 6. Трошкови накнаде 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 | | |
| део 529 | 9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др. | 9087 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 553 | 15. Трошкови платног промета | 9093 | 22 | 17 |
| 554 | 16. Трошкови чланарина | 9094 | | |
| 555 | 17. Трошкови пореза и накнада | 9095 | 71 | 66 |

| | | | | |
|---------|--|------|-----|-----|
| 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 (од 9079 до 9097) | 9098 | 138 | 128 |

IX. РАСХОДИ КАМАТА

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | 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 | | 1 |
| | 6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита и иностранству | 9104 | | |
| | 7. Контролни збир (од 9099 до 9104) | 9105 | | 1 |

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | 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 | 804 | 800 |
| 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 (од 9106 до 9111) | 9112 | 804 | 800 |

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | АОП | Текућа година | Претходна година |
|-----------------------|--|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Група рачуна 66 (део) | 1. Камате по депозитима у пословним банакама 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 (од 9113 до 9117) | 9118 | | |

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

| ОПИС | 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 (од 9119 до 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 | АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|--|--|------|-------|--------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 23 (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 предзетника | 9134 | | | |
| 206 (део), 222, (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део) | 4.2. Потраживања од државних институција и органа | 9135 | | | |
| 206 (део), 222, (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део) | 4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе | 9136 | | | |

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

У _____

дана _____ године

**Dragan
Perković
200046545**

Digitally signed by Dragan Perković
200046545
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB-RS-56986537,
2.5.4.97=VATRS-104155162, o=Agencija za
poslove stečajne uprave Perković Dragan
Perković PR,
serialNumber=CA-RS-200046545,
serialNumber=PNORS-0704955173233,
sn=Perković, givenName=Dragan,
cn=Dragan Perković 200046545
Date: 2023.03.29 12:20:37 +02'00'

Законски заступник

*Agencija za konsultantske i knjigovodstvene usluge
DREAM TEAM Zoran Đorđević PR
11000 Beograd, ul. Budimska 5
Matični broj: 61561404; PIB: 100298033
Tekući račun: 170-50006320000-63
Tel/fax: 011/630 1442; 011/32 44 184; 063/77 04 813 E-mail: zoran@abacus3.rs*

Broj: 32 /2023
Beograd, 28.03.2023. godine

IZJAVA

Odgovornog lica za sastavljanje Finansijskog izveštaja za 2022. godinu

Izjavljujem da je Finansijski izveštaj za pravno lice METALOTEHNA TRADE AD, sastavljen u skladu sa odgovarajućim međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju društva.

Zoran
Đorđević

Digitally signed by Zoran Đorđević
DN: c=RS, 2.5.4.97=VATRS-102571066,
2.5.4.97=MB:RS-17455974, o=ABACUS 3
DOO BEOGRAD,
serialNumber=CA:RS-21154,
serialNumber=PNORS-1312952710309,
sn=Đorđević, givenName=Zoran,
cn=Zoran Đorđević
Date: 2023.03.31 12:04:04 +02'00'

Zoran Đorđević

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE

Akcionarsko društvo za trgovinske i druge poslove "Metalotehna Trade", Kralja Milutina 36, Beograd osnovano je 18. aprila 1992. godine. Društvo je privatizovano 17.11.2005. godine metodom aukcijske prodaje 70% društvenog kapitala.

| | |
|---------------------------------------|---|
| Pun naziv Društva | Akcionarsko društvo za trgovinske i druge poslove "Metalotehna trade" a.d., Beograd |
| Skraćeni naziv Društva | "Metalotehna trade" a.d, Beograd. |
| Adresa | Kralja Milutina 36, Beograd |
| Matični broj | 06673244 |
| PIB | 100265166 |
| Šifra delatnosti | 4752 |
| Naziv delatnosti | Trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom |
| Veličina | Mikro |
| Tekući račun i banka kod koje se vodi | 325-9500600027659-08 - OTP Banka ad |
| Broj zaposlenih | 0 |
| Ime i prezime direktora | Dragan Perković |
| Telefon i fax | 011-3670-846 |
| | |

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te ostale napomene uz finansijske izveštaje.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rašoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, što za Društvo u skladu sa Zakonom predstavljaju Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i drugi propisi izdati od strane Ministarstva. Zakon i drugi propisi zahtevaju određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu odstupanja od MSFI, usled čega se priloženi finansijski izveštaji ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI .

Finansijski izveštaji Društva su prikazani u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji, stoga su priloženi finansijski izveštaji sačinjeni sa pretpostavkom da je funkcionalna valuta Društva dinar.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2021. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknativi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknativi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknativi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknativa vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknativi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

| | |
|------------------------|--------------|
| Građevinski objekti | 1,11 - 1,67% |
| Kancelarijski nameštaj | 10,00% |
| Kompjuterska oprema | 20,00% |

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

3.5. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.6. Zalihe i stalna sredstva namenjena prodaji

Sredstvo može biti priznato kao stalno sredstvo namenjeno prodaji tek kada budu ispunjeni sledeći uslovi:

- stalna imovina je u sadašnjem stanju raspoloživa za prodaju i prodaja je vrlo verovatna;
- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji iskazuje se po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i poštene vrednosti umanjene za troškove prodaje koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva prema sadašnjoj visini. Ako je poštena vrednost manja od knjigovodstvene vrednosti sredstva, razlika se iskazuje kao rashod po osnovu obezvređenja imovine.

3.7. Finansijski instrumenti

a) Ključni termini

Fer vrednost je cena koja bi bila naplaćena za prodaju imovine, odnosno plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum odmeravanja. Najbolji dokaz fer vrednosti je cena na aktivnom tržištu. Aktivno tržište je ono tržište na kome se transakcije sa imovinom i obavezama odvijaju dovoljno često i u obimu koji obezbeđuje informacije o cenama na kontinuiranoj osnovi.

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima se odmerava kao proizvod kotirane cene za pojedinu imovinu ili obavezu i broja instrumenata koje subjekat poseduje.

Tehnike procene vrednosti, kao što su modeli diskontovanog novčanog toka ili modeli zasnovani na nedavnim transakcijama između nezavisnih strana ili na razmatranju finansijskih podataka subjekta u koji se investira, koriste se za odmeravanje fer vrednosti određenih finansijskih instrumenata za koje nisu dostupne eksterne informacije o tržišnim cenama.

Troškovi transakcije su inkrementalni troškovi koji se direktno mogu pripisati sticanju, izdavanju ili otuđenju finansijskog instrumenta. Inkrementalni trošak je trošak koji ne bi nastao da se transakcija nije desila.

Amortizovani trošak jeste iznos u kome je finansijski instrument bio priznat pri početnom priznavanju, umanjen za bilo koje otplate glavnice, plus obračunata kamata, a u slučaju finansijskih sredstava, umanjen i za bilo koja rezervisanja za očekivane kreditne gubitke.

b) Klasifikacija i odmeravanje

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

- ona koja se naknadno odmeravaju prema fer vrednosti (bilo kroz ostali ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha) i
- ona koja se odmeravaju prema amortizovanom trošku.

Klasifikacija zavisi od poslovnog modela subjekta za upravljanje finansijskim sredstvima i ugovorenih uslova novčanih tokova.

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

Pri početnom priznavanju, Društvo odmerava finansijsko sredstvo prema njegovoj fer vrednosti, koja je, u slučaju finansijskih sredstava koja se ne odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, uvećana za transakcione troškove koji se direktno pripisuju sticanju finansijskih sredstava. Transakcioni troškovi finansijskih sredstava koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha prikazuju se kao rashodi perioda u bilansu uspeha. Nakon početnog priznavanja, rezervisanje za očekivane kreditne gubitke priznaje se za finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanom trošku i ulaganja u dužničke instrumente koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat uzrokujući neposredni gubitak.

Dužnički instrumenti

Naknadno odmeravanje dužničkih instrumenta Društva zavisi od poslovnog modela za upravljanje imovinom i karakteristika novčanog toka imovine.

Poslovni model odražava način na koji Društvo upravlja imovinom u cilju generisanja novčanih tokova, odnosno da li je cilj Društva: (i) samo prikupljanje ugovorenih novčanih tokova iz imovine („držanje radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova“) ili (ii) prikupljanje kako ugovorenih novčanih tokova, tako i novčanih tokova koji su nastali prodajom imovine („držanje radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i novčanih tokova od prodaje“) ili, ukoliko ni (i) ni (ii) nije slučaj, finansijska sredstva se klasifikuju kao deo „drugog“ poslovnog modela i odmeravaju se prema fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Faktori koje Društvo razmatra prilikom određivanja poslovnog modela obuhvataju svrhu i strukturu portfolija, prethodno iskustvo o načinu naplate novčanih tokova predmetne imovine, način procene i upravljanja rizicima, kao i način na koji se prati izvršenje i učinak datog sredstva.

U slučaju kada poslovni model podrazumeva držanje imovine radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova ili držanje radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i novčanih tokova od prodaje, Društvo procenjuje da li novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate. Prilikom ove procene, Društvo razmatra da li su ugovoreni novčani tokovi u skladu sa osnovnim kreditnim uslovima, odnosno da kamata samo obuhvata naknadu za kreditni rizik, vremensku vrednost novca, druge osnovne rizike kreditiranja i maržu. Procena isključivog plaćanja glavnice i kamate vrši se pri početnom priznavanju imovine i naknadno se ne vrši ponovna procena.

Društvo klasifikuje svoje dužničke instrumente u tri kategorije odmeravanja:

- Amortizovani trošak: Imovina koja se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate, odmerava se po amortizovanom trošku. Prihod od kamate od ovih finansijskih sredstava je priznat kao finansijski prihod koristeći metodu efektivne kamatne stope. Bilo koji dobitak ili gubitak nastao usled prestanka priznavanja se priznaje direktno u bilansu uspeha i predstavlja ostale dobitke/(gubitke) zajedno sa pozitivnim i negativnim kursnim razlikama. Gubici po osnovu umanjenja vrednosti se prikazuju zasebno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

- Fer vrednost kroz ostali ukupni rezultat (OUR): Imovina koja se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i prodaje finansijskih sredstava, pri čemu novčani tokovi imovine predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate, odmerava se po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Promene u knjigovodstvenoj vrednosti se priznaju kroz ostali ukupni rezultat, osim priznavanja dobitaka i gubitaka po osnovu obezvređenja, prihoda od kamata i pozitivnih i negativnih kursnih razlika, koji se priznaju kroz bilans uspeha. Prilikom prestanka priznavanja finansijskog sredstva, kumulativni dobitak ili gubitak, koji je prethodno priznat kroz ostali ukupni rezultat, reklasifikuje se iz kapitala u dobitak ili gubitak i priznaje se kao ostali dobitak/(gubitak).
- Fer vrednost kroz bilans uspeha: Imovina koja ne ispunjava uslov za priznavanje prema amortizovanom trošku ili fer vrednosti iskazanoj kroz ostali ukupni rezultat odmerava se prema fer vrednosti iskazanoj kroz bilans uspeha. Dobitak ili gubitak od dužničkog ulaganja koje se naknadno odmerava prema fer vrednosti kroz bilans uspeha priznaju se u bilansu uspeha i predstavljaju u neto vrednosti u okviru ostalih dobitaka/(gubitaka) u periodu u kome su nastali.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novčana sredstva u blagajni, depozite kod banaka po viđenju, i ostala kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa dospećem do tri meseca ili manje. Gotovina i gotovinski ekvivalenti knjiže se po amortizovanom trošku iz razloga što: (i) drže se radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate i (ii) nisu iskazani prema fer vrednosti kroz bilans uspeha. Svojstva dozvoljena isključivo zakonom nemaju uticaja na procenu isključivog plaćanja kamate i glavnice, osim ukoliko nisu obuhvaćena ugovornim uslovima, tako da se ta svojstva primenjuju čak i ukoliko naknadno dođe do izmena u zakonu.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanom trošku, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjena za rezervisanja za umanjenje vrednosti. Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodate proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuju se kao tekuća sredstva.

Pozajmice

Pozajmice se početno priznaju prema fer vrednosti, umanjenoj za nastale transakcione troškove, i naknadno se iskazuju prema amortizovanom trošku, korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

Obaveze prema dobavljačima nastaju kada druga ugovorna strana izvrši svoje obaveze prema ugovoru, i početno se priznaju prema fer vrednosti, dok se naknadno iskazuju prema amortizovanom trošku, korišćenjem metode efektivne kamatne stope. Obaveze prema dobavljačima predstavljaju obaveze plaćanja za robu ili usluge koje se nabavljaju od dobavljača u redovnom toku poslovanja. Obaveze prema dobavljačima se klasifikuju kao tekuće obaveze,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

ukoliko plaćanje dospeva u roku od godinu dana ili manje (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže). U suprotnom, klasifikuju se kao dugoročne obaveze.

Vlasnički instrumenti

Društvo naknadno odmerava sva ulaganja u vlasnički kapital po fer vrednosti. Ukoliko rukovodstvo Društva odluči da se fer vrednost dobitka i gubitka po osnovu ulaganja u vlasnički kapital prikaže u ostalom ukupnom rezultatu, nakon prestanka priznavanja ulaganja nije moguća naknadna reklasifikacija dobitaka i gubitaka po osnovu fer vrednovanja u bilans uspeha. Dividende od takvih ulaganja i dalje se priznaju u bilansu uspeha kao ostali prihod, kada se ustanovi pravo Društva da primi isplatu.

c) Otpis

Otpis finansijskih sredstava se vrši, u celosti ili delimično, kada Društvo iskoristi sve mogućnosti naplate i zaključi da ne postoje razumna očekivanja da je naplatu moguće izvršiti. Otpis predstavlja slučaj prestanka priznavanja. Društvo može otpisati finansijska sredstva koja su i dalje u procesu prinudne naplate, tamo gde Društvo pokušava da naplati sredstva koja ugovorno potražuje, međutim, gde ne postoje razumna očekivanja da će naplata biti izvršena.

d) Priznavanje i prestanak priznavanja

Redovna kupovina ili prodaja finansijskih sredstava se priznaje na dan transakcije, odnosno na dan kada se Društvo obaveže da izvrši kupovinu ili prodaju sredstva. Prestanak priznavanja finansijskih sredstava se vrši po isteku prava na novčane tokove od finansijskih sredstava, ili po prenosu istih, pri čemu Društvo prenosi suštinski sve rizike i koristi od vlasništva.

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

Izmene obaveze koje nemaju za posledicu ukidanje obaveze se računovodstveno tretiraju kao promena procene, primenom kumulativne „catch - up“ metode, osim ukoliko je ekonomska suština razlike u knjigovodstvenim vrednostima pripisana kapitalnim transakcijama sa vlasnicima.

e) Modifikacija

Društvo ponekad iznova pregovara, ili na drugi način menja ugovorene uslove finansijskih sredstava. Društvo procenjuje da li je izmena ugovorenih novčanih tokova značajna, imajući u vidu, između ostalog, sledeće faktore: značajnu promenu kamatne stope ili poboljšanje uslova kredita, koji u znatnoj meri utiču na kreditni rizik povezan sa imovinom, ili pak značajan produžetak roka vraćanja zajma kada zajmoprimac nema finansijskih poteškoća.

Ukoliko se izmenjeni uslovi značajno razlikuju, prava na novčane tokove od prvobitnog sredstva ističu, i Društvo prestaje sa priznavanjem prvobitnih finansijskih sredstava i vrši priznavanje novog sredstva prema njegovoj fer vrednosti. Bilo koja razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstva čije je priznavanje prestalo i fer vrednosti novog značajnog izmenjenog sredstva se priznaje u bilansu uspeha, osim ukoliko se suština razlike odnosi na kapitalne transakcije sa vlasnicima.

f) Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo unapred procenjuje očekivani kreditni gubitak po dužničkim instrumentima merenim po amortizovanom trošku i fer vrednosti kroz ostali rezultat i priznaje neto gubitke po osnovu obezvređenja na svaki datum izveštavanja. Merenje ECL odražava: (i) objektivni iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje procenom opsega mogućih rezultata, (ii) vremensku vrednost novca i (iii) sve razumne i raspoložive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova i napora na kraju svakog izveštajnog perioda a tiču se proteklih događaja, tekućih uslova i predviđenih budućih uslova.

Dužnički instrumenti koji se mere po amortizovanom trošku i ugovorna sredstva se prikazuju u bilansu stanja umanjani za očekivani kreditni gubitak. Za dužničke instrumente koji se mere po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, promene u amortizovanim troškovima, umanjanim za očekivani kreditni gubitak, priznaju se u izveštaju o ukupnom rezultatu a ostale promene knjigovodstvene vrednosti se priznaju u ostalom ukupnom rezultatu kao dobiti umanjani za gubitke po dužničkim instrumentima merenim po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat.

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

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

Knjigovodstvena vrednost sredstva se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti a visina gubitka se priznaje u okviru troškova.

Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz bilans uspeha ukoliko se iznos gubitka po osnovu obezvređenja smanji a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanja obezvređenja.

3.8. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

3.9. Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Društvo za priznavanje Prihoda od prodaje i pružanja usluga koristi MSFI 15 koji zamenjuje MRS 11 Ugovori o izgradnji, MRS 18 Prihodi i ostala relevantna tumačenja. Novi standard je ustanovio model od „pet koraka“ u računovodstvenom obuhvatanju prihoda koji proističu iz ugovora sa kupcima. MSFI 15 koristi model od pet koraka kako bi odredio kada priznati prihod i u kom iznosu.

Model pet koraka:

- identifikovanje ugovora sa kupcem;
- identifikovanje obaveze izvršenja u ugovoru (jedinственe činidbene obaveze isporuke dobara/pružanja usluga);
- određivanje cene transakcije;
- alokaciju cene transakcije na obaveze izvršenja u ugovoru; i
- priznavanje prihoda kada (ili ako) entitet ispuni obaveze izvršenja.

MSFI 15 „Prihodi od ugovora sa kupcima” propisuje da je prihod potrebno priznati kada Društvo prenese kontrolu nad dobrima ili uslugama na korisnika u iznosu na koji je Društvo odredilo da ima pravo. U zavisnosti od ispunjenosti kriterijuma prihod se priznaje:

- u period vremena, na način koji prikazuje performanse entiteta
- u trenutku, kada se kontrola prenese na korisnika

Primena MSFI 15 zahteva od rukovodstva da vrši procene koje utiču na utvrđivanje visine prihoda kao i vremenskog rasporeda priznavanja prihoda od ugovora sa kupcima.

One uključuju:

- utvrđivanje momenta ispunjavanja obaveza izvršenja; i
- određivanje transakcione cene koja je alocirana na iste.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe. Najznačajniji su prihodi od učešća zarada zaposlenih na izgradnji infrastrukture kablovsko distributivnog sistema.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

Finansijski prihodi

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

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

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

Priznavanje rashoda

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

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

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i 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 prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške". Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

NEKRETNINE; POSTROJENJA I OPREMA

| | <u>Postrojenja i oprema</u> | <u>Investicione nekretnine</u> | <u>UKUPNO</u> |
|--|---------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| <u>NABAVNA VREDNOST</u> | | | |
| Stanje na početku godine | 840 | 9.289 | 10.129 |
| Direktna povećanja u toku godine | - | - | - |
| Stanje na kraju godine | <u>840</u> | <u>9.289</u> | <u>10.129</u> |
| <u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u> | | | |
| Stanje na početku godine | 692 | 5.889 | 6.581 |
| Amortizacija tekuće godine | 45 | 112 | 158 |
| Stanje na kraju godine | <u>738</u> | <u>6.001</u> | <u>6.739</u> |
| Sadašnja vrednost 31. decembar 2021. godine | <u>148</u> | <u>3.400</u> | <u>3.706</u> |
| Sadašnja vrednost 31. decembar 2022. godine | <u>102</u> | <u>3.400</u> | <u>3.390</u> |

U 2022. godini, osim obračuna amortizacije, nije bilo drugih promena na vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme koji su u vlasništvu Društva.

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

| | <u>2022.</u> | <u>2021.</u> |
|--|------------------|------------------|
| Kupci u zemlji | <u>82</u> | <u>71</u> |
| Svega: Potraživanja po osnovu prodaje | <u>82</u> | <u>71</u> |

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji-ostala povezana pravna lica na dan 31. decembar 2022. godine

| <u>Naziv kupca</u> | <u>Iznos</u> | <u>Indirektno otpisano</u> | <u>Stanje 31.12.2021.</u> |
|--|---------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Agencija za poslove stečajne uprave "Perković", Beograd | 1.257 | (1.257) | 0 |
| Svega: | <u>1.257</u> | <u>(1.257)</u> | <u>0</u> |

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31. decembar 2022. godine.

| <u>Naziv kupca</u> | <u>Iznos</u> | <u>Indirektno otpisano</u> | <u>Stanje 31,12.2022.</u> |
|----------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| NATURAL SOLUTIONS WORLD, Beograd | 9 | - | 9 |
| ZAŠTITA I SIGURNOST DOO | 50 | - | 50 |
| TIZI d.o.o. | 23 | - | 23 |
| Popović Mladen PR | 310 | (310) | 0 |
| Svega: | 392 | (310) | 82 |

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Novčana sredstva na dan 31. decembar 2022. godine u iznosu od 543 hiljada dinara usaglašena su sa poslednjim izvodom OTP banke a.d, Beograd broj 94 od 28. decembra 2022. godine.

8. KAPITAL

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Akcijski kapital | 44.988 | 44.988 |
| 1. Osnovni kapital | 44.988 | 44.988 |
| Zakonske rezerve | 3 | 3 |
| Statutarne i druge rezerve | 56 | 56 |
| 3. Rezerve | 59 | 59 |
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 821 | 767 |
| Dobitak tekuće godine | 14 | 54 |
| 5. Neraspoređeni dobitak | 835 | 821 |
| Gubitak ranijih godina | 42.238 | 42.238 |
| Gubitak tekuće godine | | |
| 6. Gubitak | 42.238 | 42.238 |
| Kapital: | 3.644 | 3.630 |

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 44.988 hiljada dinara usaglašen je sa podacima iz Centralnog registra hartija od vrednosti i podacima Agencije za privredne registre.

Struktura vlasništva nad osnovnim kapitalom Društva data je u narednom pregledu:

| <u>Naziv</u> | <u>Broj akcija</u> | <u>Učešće %</u> |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|
| Perković Dragan, Novi Beograd | 24.943 | 55,44367 |
| "Nelt CO", Beograd | 10.326 | 22,95279 |
| Akcionarski fond Beograd | 4.905 | 10,90291 |
| Mali akcionari | 4.814 | 10,70063 |
| | 44.988 | 100,00000 |

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| Nominalna vrednost akcije | 1.000,00 dinara |
| Poslednja prodajna vrednost akcije | 120,00 dinara |

9. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 347 hiljada dinara (u 2021. godini 314 hiljada dinara) formirane su po osnovu privremenih poreskih razlika između neotpisane vrednosti sredstava po računovodstvenim propisima i neotpisane vrednosti sredstava utvrđene po poreskim propisima. Povećanje odloženih poreskih obaveza za 33 hiljada dinara evidentirano je u Bilansu uspeha kao odloženi poreski rashod perioda (Napomena 19).

10. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Pregled obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembar 2021. godine:

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| JKP Beogradski vodovod i kanalizacija | - |
| JKP Beogradske elektrane | 3 |
| BDD Tesla capital ad | 3 |
| EPS | - |
| Gradska čistoća | 1 |
| Telekom | 5 |
| Ukupno | 12 |

Obaveze prema poveriocima odnose se na obaveze Društva za neplaćene račune za decembar 2022. godine, koje su izmirene u 2023. godini.

11. POSLOVNI PRIHODI

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Prihodi od prodaje | - | - |
| Ostali poslovni prihodi | 804 | 800 |
| | <u>804</u> | <u>800</u> |

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 804 hiljada dinara odnose na prihode ostvarene po osnovu izdavanja u zakup investicionih nekretnina.

12. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije u iznosu od 45 hiljada dinara (u 2021. godini 45 hiljade dinara u celosti se odnose na troškove električne energije).

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------|---------------------------|-------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Troškovi transportnih usluga | 60 | 65 |
| Troškovi ostalih usluga | <u>128</u> | <u>107</u> |
| UKUPNO: | <u>188</u> | <u>202</u> |

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 60 hiljada dinara odnose se na troškove PTT usluga.

14. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije u iznosu od 158 hiljada dinara (u 2021. godini 158 hiljada dinara) u celosti predstavljaju troškove amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunate proporcionalnom metodom primenom utvrđenih amortizacionih stopa na njihovu nabavnu vrednost.

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------|---------------------------|-------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 263 | 246 |
| Troškovi platnog prometa | 22 | 17 |
| Troškovi poreza | 71 | 66 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 10 | 5 |

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 366 hiljade dinara odnose se na troškove usluga vođenja hartija od vrednosti u iznosu od 52 hiljade dinara, troškove revizije finansijskih izveštaja u iznosu od 142 hiljade dinara i naknadu za pristup aplikaciji Beogradske berze u iznosu od 70 hiljada dinara.

16. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE I OSTALI PRIHODI I RASHODI

| | <u>2022.</u> | <u>2021.</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | - | - |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | - | - |
| Neto | <u>-</u> | <u>-</u> |

17. NETO DONITAK/GUBITAK

| | <u>2022.</u> | <u>2021.</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Dobitak pre oporezivanja | <u>47</u> | <u>43</u> |
| 2. Gubitak pre oporezivanja | <u></u> | <u></u> |
| 3. Odloženi poreski prihodi perioda | <u></u> | <u>11</u> |
| 4. Odloženi poreski rashodi perioda | <u>33</u> | <u></u> |
| Neto dobitak(1-2+3) | | |
| Neto gubitak (1-2-4) | <u><u>14</u></u> | <u><u>54</u></u> |

18. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Tržišni rizik

Društvo je osjetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sl.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javljaju kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Društvo nije izloženo deviznom riziku, s obzirom da ne raspolaže sa imovinom u stranoj valuti, niti ima obaveza u starnoj valuti, niti sa valutnom klauzulom.

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa, s obzirom da nema plasmana niti obaveza kod kojih su kamatne stope varijabilne.

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.

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 (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

| 2022. godina | u hiljadama dinara | | | |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Obaveze iz poslovanja | 12 | - | - | 12 |
| Ostale krat. obaveze | - | - | - | - |
| Obaveze za ostale poreze i doprinose | - | - | - | - |
| | 12 | - | - | 12 |
| 2021. godina | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Obaveze iz poslovanja | 53 | - | - | 53 |
| Ostale krat. obaveze | - | - | - | - |
| Obaveze za ostale poreze i doprinose | - | - | - | - |
| | 53 | - | - | 53 |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

19. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine bili su sledeći:

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|--------------|
| | <u>2022.</u> | <u>2021.</u> |
| 1. Obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita | - | - |
| 2. Minus: Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 543 | 401 |
| 3. Neto dugovanje (1-2) | (543) | (401) |
| 4. Sopstveni kapital | 3.644 | 3.630 |
| 5. Ukupan kapital (3+4) | 3.104 | 3.229 |
| 6. Koeficijent zaduženosti (3/5) | 0,00 % | 0,00 % |

20. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koji ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovano kao jedinstvena celina, bez segmenata poslovanja.

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda i usluga

Ostvareni prihodi u iznosu od 804 hiljadu dinara u celosti se odnose na prihode ostvarene izdavanjem u zakup investicionih nekretnina.

Informacije o najvećim kupcima

Pregled najznačajnijih kupaca dat je u Napomeni 7.

21. POVEZANE STRANE

U 2022. godini Društvo nije imalo poslovnih transakcija sa povezanim licem, Agencijom za poslove stečajne uprave "Perković". Iznos potraživanja od povezanog lica, koje potiče iz transakcija iz prethodnih perioda, iskazan je u okviru Napomene br. 7.

Ključno rukovodstvo Društva čini direktor i Skupština Društva. Rukovodstvu Društva ne isplaćuju se naknade za rad.

21. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

22. Društvo na dan 31.12.2022. godine nema:

- a) potencijalnih obaveza
- b) konstituisanih hipoteka, zaloga, niti jemstava za treća lica
- c) aktivnih, niti pasivnih sudskih sporova.

23. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Direktor Društva odobrio je finansijske izveštaje za 2022. godinu dana 28.02.2023. godine

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo značajnijih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanja u Napomenama uz finasijske izveštaje za 2022. godinu.

24. DEVIZNI KURSEVI

Zvanicni kursevi (zvanicni srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su koriscenti za preračunavanje dinarske protivvrednosti deviznih pozicija bilansa stanja su sledece:

| | 31.12. 2022 | 31.12. 2021 |
|-----|-------------|-------------|
| EUR | 117,3224 | 117,5821 |
| | | |

Dragan
Perković
200046545

Digitally signed by Dragan Perković
200046545
DN: cn=RS, 2.5.4.97=MB:RS-56986537,
2.5.4.97=VATRS-104155162, o=Agencija za
poslove stečajne uprave Perković Dragan
Perković PR, serialNumber=CA:RS-200046545,
serialNumber=PNORS-0704955173233,
sn=Perković, givenName=Dragan, cn=Dragan
Perković 200046545
Date: 2023.03.29 12:58:18 +02'00'

Direktor
Dragan Perković

"METALOTEHNA TRADE" A.D.
BEOGRAD, Kralja Milutina 36

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU DRUŠTVA
za 2022. godinu

Beograd, 23.03.2023. godine

I OPŠTI PODACI

| | | |
|----|---|--------------------------------|
| 1. | Poslovno ime | METALOTEHNA TRADE A.D. |
| | Sedište i adresa | Beograd, Kralja Milutina 36 |
| | Matični broj | 06673244 |
| | PIB | 100265166 |
| 2. | Veb sajt i e-mail adresa | |
| 3. | Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | BD 17100 od 23.06.2005. godine |
| 4. | Delatnost (šifra i opis) | 4752 |
| 5. | Broj zaposlenih (prosečan broj u 2022. godini) | 0 |
| 6. | Broj akcionara (na dan 31.12.2022.) | 68 |

| 7. Deset najvećih akcionara | | | |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--|
| Red. br. | Ime i prezime (poslovno ime) | Broj akcija na dan 31.12.2022. godine | Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2022. godine |
| 1. | Perković Dragan | 24.943 | 55,44367% |
| 2. | Nelt co. D.o.o. | 10.326 | 22,95279% |
| 3. | Akcionarski fond a.d. Beograd | 4.905 | 10,90291% |
| 4. | Štiklica Zorka | 132 | 0,29341% |
| 5. | Nikolić Verica | 128 | 0,28452% |
| 6. | Ivanović Svetislav | 128 | 0,28452% |
| 7. | Piljak Divna | 123 | 0,27341% |
| 8. | Kalinić Nevenka | 123 | 0,27341% |
| 9. | Đoković Miroslavka | 123 | 0,27341% |
| 10. | Avramović Đurđica | 119 | 0,26451% |

| | | |
|----|-----------------------------------|------------|
| 8. | Vrednost osnovnog kapitala | 44.988.000 |
|----|-----------------------------------|------------|

| | | |
|----|--|--------------|
| 9. | Broj izdatih akcija | 44.988 |
| | Broj izdatih akcija - obične | 44.988 |
| | ISIN broj | RSMTREE95523 |
| | CIF kod | ESVUFR |
| | Broj izdatih akcija - prioritetne | |

| 10. Podaci o poslovima sa povezanim licima | | |
|--|--|-----------------------------|
| Red. br. | Poslovno ime | Sedište i poslovna adresa |
| | Agencija za poslove stečajne uprave „Perković“ | Beograd, Kralja Milutina 36 |

| | | |
|-----|--|--|
| 11. | Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | Privredni savetnik-Revizija d.o.o. Beograd, Kneginje Zorke 96 |
| 12. | Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije | Beogradska berza |

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2022. godine)

| Red. br. | Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u upravnim i nadzornim odborima drugih društava | Isplaćeni neto iznos naknade | Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu |
|----------|-----------------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Dragan Perković, Beograd | Dipl.ecc, direktor društva "Metalotehna trade" Predsednik Upravnog odbora | | 24943 (55,44367%) |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |

2. Članovi nadzornog odbora (na dan 31.12.2022. godine)

| Red. br. | Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u upravnim i nadzornim odborima drugih društava | Isplaćeni neto iznos naknade | Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu |
|----------|-----------------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

| | |
|--|--|
| Primenjuje se kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije | |
|--|--|

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

| | | |
|-----------|--|--|
| 1. | Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci važni za procenu stanja imovine Društva | Rezultati poslovanja Društva u 2022. godini prikazani su u narednim tabelama |
|-----------|--|--|

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i ratio analiza

| Analiza prihoda | | | | | | |
|------------------------|--|----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | Opis | Iznos (u hiljadama dinara) | | | | % |
| | | 2022. | 2021. | 2022. | 2021. | |
| 2.1. | Prihodi | | | | | |
| | Poslovni prihodi | 804 | 800 | 100,00 | 95,70 | 119,76 |
| | Finansijski prihodi | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | Ostali prihodi | 0 | 0 | 0 | 4,30 | 0,00 |
| | Ukupno | 804 | 800 | 100,00 | 100,00 | 114,61 |
| | Prihodi od prodaje (delatnosti) | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Ukupno | | | | | |
| | Prihodi od prodaje (tržište) | | | | | |
| | Prodaja u zemlji | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | Prodaja u inostranstvu | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ukupno | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

| Analiza rashoda | | | | | | |
|------------------------|--------------------------------------|----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | Opis | Iznos (u hiljadama dinara) | | | | % |
| | | 2022. | 2021. | 2022. | 2021. | |
| 2.2. | Rashodi | | | | | |
| | Poslovni rashodi | 757 | 751 | 100,00 | 100,00 | 100,80 |
| | Finansijski rashodi | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ostali rashodi | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ukupno | 757 | 751 | 100,00 | 100,00 | 100,80 |
| | Poslovni rashodi | | | | | |
| | Nabavna vrednost prodate robe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Troškovi goriva i energije | 45 | 45 | 5,94 | 5,99 | 100,00 |
| | Troškovi proizvodnih usluga | 188 | 202 | 24,83 | 26,90 | 93,07 |
| | Troškovi amortizacije i rezervisanja | 158 | 158 | 20,87 | 21,04 | 100,00 |
| | Nematerijalni troškovi | 366 | 346 | 48,34 | 46,07 | 105,78 |
| | Ukupno | 757 | 751 | 100,00 | 100,00 | 108,53 |

| Analiza rezultata iz poslovanja | | | | |
|--|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------------------|
| | Opis | Iznos (u hiljadama dinara) | | 2022/2021 (indeks) |
| | Rezultat poslovanja | 2022. | 2021. | |
| 2.3. | Poslovni dobitak / (gubitak) | 47 | 49 | |
| | Finansijski dobitak / (gubitak) | | -1 | |
| | Ostali dobitak / (gubitak) | | -5 | |
| | Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja | 47 | 43 | |
| | Odloženi poreski prihod (rashod) | -33 | 11 | |
| | Neto dobitak / (gubitak) | 14 | 54 | |

| Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja | | | | |
|---|---|--------------|--------------|-------------------------------|
| Racio analiza | | | | |
| | Opis | 2022. | 2021. | 2022/2021 (indeks) |
| 2.4. | Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital) | 0 | 0 | - |
| | Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina) | 0 | 0 | - |
| | Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) | 0 | 0 | - |
| | Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva) | 0 | 0 | - |
| | I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze) | 22,62 | 7,56 | 148,84 |
| | II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze) | 17,36 | 4,05 | 121,35 |

| | | Iznos (u hiljadama dinara) | | 2022/2021 (indeks) |
|--|--|-----------------------------------|--------------|-------------------------------|
| | | 2022. | 2021. | |
| | Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) - kratkoročne obaveze) | 519 | 325 | 159,69 |

| 2.5. | Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije | | | |
|------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Opis | 2022. din. | 2021. din. | 2020. din. |
| | Isplaćena dividenda po akciji | 0 | 0 | 0 |

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

| 3.1. | Glavni kupci (sa stanovišta prihoda) | Iznos (u hiljadama dinara) | | 2022/2021 (indeks) |
|------|--------------------------------------|----------------------------|-------|-----------------------|
| | | 2022. | 2021. | |
| | TIZI | 192 | 118 | 162,71 |
| | Zaštita i sugurnost | 600 | 550 | 109,09 |

| 3.2. | Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama) | Iznos (u hiljadama dinara) | | 2022/2021 (indeks) |
|------|--|----------------------------|-------|-----------------------|
| | | 2022. | 2021. | |
| | Telekom Srbija | 5 | 5 | |
| | BDD Tesla Capital a.d. | 3 | | |
| | EPS | | 5 | |
| | Spilent | | 35 | |
| | Beogradske elektrane | 3 | 3 | |

4. Promene bilansnih vrednosti

| Bilansna pozicija | Iznos (u hiljadama dinara) | | 2022/2021 (indeks) | Razlog promene |
|-------------------|----------------------------|-------|-----------------------|----------------|
| | 2022. | 2021. | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| | | |
|----|--|---|
| 5. | Informacije o stanju (broj i %), sticanju i prodaji i poništavanju sopstvenih akcija | U protekloj godini nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva |
|----|--|---|

| | | |
|----|--|---|
| 6. | Iznos i način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine | U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi |
|----|--|---|

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

| | | |
|----|--|---|
| 1. | Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu | |
| 2. | Promena poslovnih politika | Rukovodstvo u narednom periodu ne planira promene u poslovnim politikama Društva. |
| 3. | Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo | |

V - OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

| | | |
|----|--|---|
| 1. | Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja | Nije bilo bitnih događaja od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja |
| 2. | Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva | 0 |
| 3. | Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja | 0 |
| 4. | Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine | 0 |
| 5. | Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a oji nisu napred navedeni | 0 |

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

| | | |
|----|------------------------------------|--|
| 1. | Prodaja proizvoda i vršenje usluga | Izdavanje renoviranog prostora u zakup |
|----|------------------------------------|--|

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Iznos (u hiljadama dinara)

| 1. | Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse | 2022. | 2021. | 2021/2020 (indeks) |
|----|---|-------|-------|--------------------|
| | | | | |
| | Ulaganja u razvoj (opremanje poslovnog prostora) | 0 | 0 | 0 |

VIII - IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/ Relevantne informacije a praksi korporativnog upravljanja koje prevazilazi zahteve nacionalnog prava.

Društvo se odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja. Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica o korporativnom upravljanju u Društvu. Takođe, primenjujemo i međunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajući i unipređujući sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse I organizacione culture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošu i transparentnošću poslovanja.. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole.i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi uspostavljenoj odredbama Zakona o računovodstvu I Zakona o tržištu kapitala, osnivačkim aktom I statutom Društva.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu Društva.

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

Kako bi se obezbedili nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja svake godine se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara Društva usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Reviziju, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uraduje preuzimanje privrednih društava (sa pratećim tačkama 1-5)

U 2022. Godini nije bilo ponuda za preuzimanje.

Prinudni otkup akcija se vrši u skladu sa odredbama člana 515 Zakona o privrednim društvima.

Osnovni kapital Društva može se povećati ili smanjiti u skladu sa odredbama statuta Društva, a na osnovu odluke koju donosi skupština Društva. Izuzetno odluku o sticanju sopstvenih akcija može doneti direktor Društva. I to isključivo ako za to postoje opravdani razlozi predviđeni zakonom.

Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala, ne sme se povrediti pravo jednokog tretmana svih akcionara, o čemu se stara direktor Društva.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora.

Upravljanje Društvom je jednodomno, odnosno Društvom upravljaju Skupština akcionara i direktor Društva. Direktor Društva je Perković Dragan.

Skupštinu akcionara čine svi akcionari. Preko skupštine akcionari ostvaruju svoja prava i vrše kontrolu poslovanja. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas u skupštini. Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena statutom Društva i zakonom. I ne može ih preneti u nadležnost direktora Društva. Delokrug i način rada regulisani su Zakonom o privrednim društvima, statutom i Poslovníkom o radu skupštine.

Akcionari Društva su dobijali informacije o poslovanju, učestvovali u radu i glasali na sednicama. Tretman svih akcionara bio je ravnopravan u potpunosti.

5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva ogleda se u različitom životnom dobu, članova organa upravljanja, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacija, čime bi se postigli bolji rezultati poslovanja. Usled činjenice da Društvo nema zaposlenih, već samo direktora po osnovu ugovora o delu, navedene politike raznolikosti nisu primenljive.

Dragan
Perković
200046545

Digitally signed by Dragan Perković
200046545
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-56986537,
2.5.4.97=VATRS-104155162, o=Agencija
za poslove stečajne uprave Perković
Dragan Perković PR,
serialNumber=CA:RS-200046545,
serialNumber=FNORS-0704955173233,
sn=Perković, givenName=Dragan,
cn=Dragan Perković 200046545
Date: 2023.03.29 10:19:20 +02'00'

Direktor,
Dragan Perković

"METALOTEHNA TRADE" A.D.
Ulica Kralja Milutina br. 36
BEOGRAD

Broj: 31/2023
Datum, 29.03.2023. godine

I Z J A V A

Izjavljujem da do isteka roka za dostavljanje Finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre radi javnog objavljivanja, nadležni organ Društva "Metalotehna Trade" a.d., Beograd, nije doneo Odluku o usvajanju finansijskih izveštaja za 2022. godinu, s obzirom da će redovna sednica Skupštine Društva biti održana u junu 2023. godine.

Dragan
Perković
200046545

Digitally signed by Dragan Perković
200046545
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-56986537,
2.5.4.97=VATRS-104155162,
o=Agencija za poslove stečajne
uprave Perković Dragan Perković PR,
serialNumber=CA:RS-200046545,
serialNumber=PNORS-070495517323
3, sn=Perković, givenName=Dragan,
cn=Dragan Perković 200046545
Date: 2023.03.29 10:30:44 +02'00'

Direktor
Dragan Perković

METALOTEHNA TRADE A.D.

11000 BEOGRAD; KRALJA MILUTINA 36
E-mail: agencija.perkovic@gmail.com
M.B. 06673244 PIB : 100265166

Tel.: 011/3670-846
T.R. 355-1003352-79

Privredni savetnik - Revizija d.o.o.
Kneginje Zorke 96
11000 Beograd

Datum: 28.03.2023.g.

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA preduzeća METALOTEHNA TRADE ad Beograd

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja METALOTEHNA TRADE ad Beograd (u daljem tekstu: Preduzeće), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća na dan 31. decembra 2022. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2022. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 202. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2022. godinu;
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća;
 - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima
 - obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima;
 - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
 - efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.

- Mi smo vam pružili:
 - sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
 - dodatne informacije koje ste od nas tražili u cilju izvršenja revizije
 - slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg preduzeća od kojih ste smatrali da možete da dobijete revizorski dokaz
 - sve informacije o svim sredstvima koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;

- rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji mogu sadržati materijalno značajne netačnosti nastale usled prevare ili pronevere;
 - rukovodstvo i odgovorna lica nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca.
 - nemamo nikakvih saznanja o tome da su članovi uprave, zaposleni koji imaju značajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvršili proneveru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.
- Nemamo saznanja o nepridržavanju zakonskih propisa čiji efekti bi mogli imati uticaja na izradu finansijskih izveštaja.
 - Preduzeće je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
 - Nije bilo nepravilnosti u vezi sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
 - U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirana i prikazana sredstva koja su založena kao garancija.
 - Društvo poseduje dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
 - Proknjižili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje evidentirali smo sve garancije koje smo dali trećim licima.
 - Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenile knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
 - Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
 - Mi potvrđujemo potpunost informacija koje su vam pružene u pogledu identifikacije povezanih lica i transakcija sa povezanim licima koje su od značaja za finansijsko izveštavanje. Identitet, salda i transakcije sa povezanim pravnim licima su ispravno evidentirane i adekvatno obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.

Povezana lica su:

| | % učešća | Osnov povezivanja |
|--------------------------------|--|-------------------|
| Matično | | |
| Zavisna | | |
| Ostala povezana lica (navesti) | Agencija za stečajne poslove Perković | vlasništva |
| | | |
| | | |

- Procenjeni finansijski efekti sudskih sporova i eventualnih odštetnih zahteva na štetu Preduzeća su ispravno evidentirani ili obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje. Osim kako je navedeno u napomenama uz finansijske izveštaje mi nismo svesni nikakvih dodatnih zahteva.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor preduzeća

Potpis

**Dragan
Perković
200046545**

Digitally signed by Dragan Perković
200046545
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-56986537,
2.5.4.97=VATRS-104155162, o=Agencija za
poslove stečajne uprave Perković Dragan
Perković PR,
serialNumber=CA:RS-200046545,
serialNumber=PNORS-0704955173233,
sn=Perković, givenName=Dragan,
cn=Dragan Perković 200046545
Date: 2023.03.29 10:13:35 +02'00'

Finansijski direktor

Potpis

**Zoran
Đorđević**

Digitally signed by Zoran Đorđević
DN: c=RS, 2.5.4.97=VATRS-102571066,
2.5.4.97=MB:RS-17455974, o=ABACUS
3 DOO BEOGRAD,
serialNumber=CA:RS-21154,
serialNumber=PNORS-1312952710309
, sn=Đorđević, givenName=Zoran,
cn=Zoran Đorđević
Date: 2023.03.29 10:15:58 +02'00'

"METALOTEHNA TRADE" A.D.
BEOGRAD, Kralja Milutina 36

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU DRUŠTVA
za 2022. godinu

Beograd, 23.03.2023. godine

I OPŠTI PODACI

| | | |
|----|---|--------------------------------|
| 1. | Poslovno ime | METALOTEHNA TRADE A.D. |
| | Sedište i adresa | Beograd, Kralja Milutina 36 |
| | Matični broj | 06673244 |
| | PIB | 100265166 |
| 2. | Veb sajt i e-mail adresa | |
| 3. | Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | BD 17100 od 23.06.2005. godine |
| 4. | Delatnost (šifra i opis) | 4752 |
| 5. | Broj zaposlenih (prosečan broj u 2022. godini) | 0 |
| 6. | Broj akcionara (na dan 31.12.2022.) | 68 |

| 7. Deset najvećih akcionara | | | |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--|
| Red. br. | Ime i prezime (poslovno ime) | Broj akcija na dan 31.12.2022. godine | Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2022. godine |
| 1. | Perković Dragan | 24.943 | 55,44367% |
| 2. | Nelt co. D.o.o. | 10.326 | 22,95279% |
| 3. | Akcionarski fond a.d. Beograd | 4.905 | 10,90291% |
| 4. | Štiklica Zorka | 132 | 0,29341% |
| 5. | Nikolić Verica | 128 | 0,28452% |
| 6. | Ivanović Svetislav | 128 | 0,28452% |
| 7. | Piljak Divna | 123 | 0,27341% |
| 8. | Kalinić Nevenka | 123 | 0,27341% |
| 9. | Đoković Miroslavka | 123 | 0,27341% |
| 10. | Avramović Đurđica | 119 | 0,26451% |

| | | |
|----|-----------------------------------|------------|
| 8. | Vrednost osnovnog kapitala | 44.988.000 |
|----|-----------------------------------|------------|

| | | |
|----|--|--------------|
| 9. | Broj izdatih akcija | 44.988 |
| | Broj izdatih akcija - obične | 44.988 |
| | ISIN broj | RSMTREE95523 |
| | CIF kod | ESVUFR |
| | Broj izdatih akcija - prioritetne | |

| 10. Podaci o poslovima sa povezanim licima | | |
|--|--|-----------------------------|
| Red. br. | Poslovno ime | Sedište i poslovna adresa |
| | Agencija za poslove stečajne uprave „Perković“ | Beograd, Kralja Milutina 36 |

| | | |
|-----|--|--|
| 11. | Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | Privredni savetnik-Revizija d.o.o. Beograd, Kneginje Zorke 96 |
| 12. | Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije | Beogradska berza |

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2022. godine)

| Red. br. | Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u upravnim i nadzornim odborima drugih društava | Isplaćeni neto iznos naknade | Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu |
|----------|-----------------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Dragan Perković, Beograd | Dipl.ecc, direktor društva "Metalotehna trade" Predsednik Upravnog odbora | | 24943 (55,44367%) |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |

2. Članovi nadzornog odbora (na dan 31.12.2022. godine)

| Red. br. | Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u upravnim i nadzornim odborima drugih društava | Isplaćeni neto iznos naknade | Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu |
|----------|-----------------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

| | |
|--|--|
| Primenjuje se kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije | |
|--|--|

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

| | | |
|-----------|--|--|
| 1. | Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci važni za procenu stanja imovine Društva | Rezultati poslovanja Društva u 2022. godini prikazani su u narednim tabelama |
|-----------|--|--|

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i ratio analiza

| Analiza prihoda | | | | | | |
|------------------------|--|----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | Opis | Iznos (u hiljadama dinara) | | | | % |
| | | 2022. | 2021. | 2022. | 2021. | |
| 2.1. | Prihodi | | | | | |
| | Poslovni prihodi | 804 | 800 | 100,00 | 95,70 | 119,76 |
| | Finansijski prihodi | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | Ostali prihodi | 0 | 0 | 0 | 4,30 | 0,00 |
| | Ukupno | 804 | 800 | 100,00 | 100,00 | 114,61 |
| | Prihodi od prodaje (delatnosti) | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Ukupno | | | | | |
| | Prihodi od prodaje (tržište) | | | | | |
| | Prodaja u zemlji | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | Prodaja u inostranstvu | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ukupno | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

| Analiza rashoda | | | | | | |
|------------------------|--------------------------------------|----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | Opis | Iznos (u hiljadama dinara) | | | | % |
| | | 2022. | 2021. | 2022. | 2021. | |
| 2.2. | Rashodi | | | | | |
| | Poslovni rashodi | 757 | 751 | 100,00 | 100,00 | 100,80 |
| | Finansijski rashodi | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ostali rashodi | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ukupno | 757 | 751 | 100,00 | 100,00 | 100,80 |
| | Poslovni rashodi | | | | | |
| | Nabavna vrednost prodate robe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Troškovi goriva i energije | 45 | 45 | 5,94 | 5,99 | 100,00 |
| | Troškovi proizvodnih usluga | 188 | 202 | 24,83 | 26,90 | 93,07 |
| | Troškovi amortizacije i rezervisanja | 158 | 158 | 20,87 | 21,04 | 100,00 |
| | Nematerijalni troškovi | 366 | 346 | 48,34 | 46,07 | 105,78 |
| | Ukupno | 757 | 751 | 100,00 | 100,00 | 108,53 |

| Analiza rezultata iz poslovanja | | | | |
|--|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------------------|
| | Opis | Iznos (u hiljadama dinara) | | 2022/2021 (indeks) |
| | Rezultat poslovanja | 2022. | 2021. | |
| 2.3. | Poslovni dobitak / (gubitak) | 47 | 49 | |
| | Finansijski dobitak / (gubitak) | | -1 | |
| | Ostali dobitak / (gubitak) | | -5 | |
| | Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja | 47 | 43 | |
| | Odloženi poreski prihod (rashod) | -33 | 11 | |
| | Neto dobitak / (gubitak) | 14 | 54 | |

| Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja | | | | |
|---|---|--------------|--------------|-------------------------------|
| Racio analiza | | | | |
| | Opis | 2022. | 2021. | 2022/2021 (indeks) |
| 2.4. | Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital) | 0 | 0 | - |
| | Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina) | 0 | 0 | - |
| | Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) | 0 | 0 | - |
| | Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva) | 0 | 0 | - |
| | I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze) | 22,62 | 7,56 | 148,84 |
| | II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze) | 17,36 | 4,05 | 121,35 |

| | | Iznos (u hiljadama dinara) | | 2022/2021 (indeks) |
|--|---|-----------------------------------|--------------|-------------------------------|
| | | 2022. | 2021. | |
| | Neto obrtni kapital (obrtna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) - kratkoročne obaveze) | 519 | 325 | 159,69 |

| 2.5. | Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije | | | |
|------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Opis | 2022. din. | 2021. din. | 2020. din. |
| | Isplaćena dividenda po akciji | 0 | 0 | 0 |

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

| 3.1. | Glavni kupci (sa stanovišta prihoda) | Iznos (u hiljadama dinara) | | 2022/2021 (indeks) |
|------|--------------------------------------|----------------------------|-------|-----------------------|
| | | 2022. | 2021. | |
| | TIZI | 192 | 118 | 162,71 |
| | Zaštita i sugurnost | 600 | 550 | 109,09 |

| 3.2. | Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama) | Iznos (u hiljadama dinara) | | 2022/2021 (indeks) |
|------|--|----------------------------|-------|-----------------------|
| | | 2022. | 2021. | |
| | Telekom Srbija | 5 | 5 | |
| | BDD Tesla Capital a.d. | 3 | | |
| | EPS | | 5 | |
| | Spilent | | 35 | |
| | Beogradske elektrane | 3 | 3 | |

4. Promene bilansnih vrednosti

| Bilansna pozicija | Iznos (u hiljadama dinara) | | 2022/2021 (indeks) | Razlog promene |
|-------------------|----------------------------|-------|-----------------------|----------------|
| | 2022. | 2021. | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| | | |
|----|--|---|
| 5. | Informacije o stanju (broj i %), sticanju i prodaji i poništavanju sopstvenih akcija | U protekloj godini nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva |
|----|--|---|

| | | |
|----|--|---|
| 6. | Iznos i način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine | U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi |
|----|--|---|

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

| | | |
|----|--|---|
| 1. | Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu | |
| 2. | Promena poslovnih politika | Rukovodstvo u narednom periodu ne planira promene u poslovnim politikama Društva. |
| 3. | Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo | |

V - OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

| | | |
|----|--|---|
| 1. | Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja | Nije bilo bitnih događaja od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja |
| 2. | Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva | 0 |
| 3. | Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja | 0 |
| 4. | Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine | 0 |
| 5. | Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a oji nisu napred navedeni | 0 |

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

| | | |
|----|------------------------------------|--|
| 1. | Prodaja proizvoda i vršenje usluga | Izdavanje renoviranog prostora u zakup |
|----|------------------------------------|--|

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Iznos (u hiljadama dinara)

| 1. | Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse | 2022. | 2021. | 2021/2020 (indeks) |
|----|---|-------|-------|--------------------|
| | | | | |
| | Ulaganja u razvoj (opremanje poslovnog prostora) | 0 | 0 | 0 |

VIII - IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/ Relevantne informacije a praksi korporativnog upravljanja koje prevazilazi zahteve nacionalnog prava.

Društvo se odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja. Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica o korporativnom upravljanju u Društvu. Takođe, primenjujemo i međunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajući i unipređujući sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse I organizacione culture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošu i transparentnošću poslovanja.. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole.i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi uspostavljenoj odredbama Zakona o računovodstvu I Zakona o tržištu kapitala, osnivačkim aktom I statutom Društva.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu Društva.

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

Kako bi se obezbedili nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja svake godine se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara Društva usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Reviziju, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uraduje preuzimanje privrednih društava (sa pratećim tačkama 1-5)

U 2022. Godini nije bilo ponuda za preuzimanje.

Prinudni otkup akcija se vrši u skladu sa odredbama člana 515 Zakona o privrednim društvima.

Osnovni kapital Društva može se povećati ili smanjiti u skladu sa odredbama statuta Društva, a na osnovu odluke koju donosi skupština Društva. Izuzetno odluku o sticanju sopstvenih akcija može doneti direktor Društva. I to isključivo ako za to postoje opravdani razlozi predviđeni zakonom.

Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala, ne sme se povrediti pravo jednokog tretmana svih akcionara, o čemu se stara direktor Društva.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora.

Upravljanje Društvom je jednodomno, odnosno Društvom upravljaju Skupština akcionara i direktor Društva. Direktor Društva je Perković Dragan.

Skupštinu akcionara čine svi akcionari. Preko skupštine akcionari ostvaruju svoja prava i vrše kontrolu poslovanja. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas u skupštini. Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena statutom Društva i zakonom. I ne može ih preneti u nadležnost direktora Društva. Delokrug i način rada regulisani su Zakonom o privrednim društvima, statutom i Poslovníkom o radu skupštine.

Akcionari Društva su dobijali informacije o poslovanju, učestvovali u radu i glasali na sednicama. Tretman svih akcionara bio je ravnopravan u potpunosti.

5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva ogleda se u različitom životnom dobu članova organa upravljanja, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacija, čime bi se postigli bolji rezultati poslovanja. Usled činjenice da Društvo nema zaposlenih, već samo direktora po osnovu ugovora o delu, navedene politike raznolikosti nisu primenljive.

Direktor,

Dragan Perković

*Agencija za konsultantske i knjigovodstvene usluge
DREAM TEAM Zoran Đorđević PR
11000 Beograd, ul. Budimska 5
Matični broj: 61561404; PIB: 100298033
Tekući račun: 170-50006320000-63
Tel/fax: 011/630 1442; 011/32 44 184; 063/77 04 813 E-mail: zoran@abacus3.rs*

Broj: 32 /2023
Beograd, 28.03.2023. godine

IZJAVA
Odgovornog lica za sastavljanje Finansijskog izveštaja za 2022. godinu

Izjavljujem da je Finansijski izveštaj za pravno lice METALOTEHNA TRADE AD, sastavljen u skladu sa odgovarajućim međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju društva.

Zoran Đorđević

"METALOTEHNA TRADE" A.D.
Ulica Kralja Milutina br. 36
BEOGRAD

Broj: 31/2023
Datum, 29.03.2023. godine

I Z J A V A

Izjavljujem da do isteka roka za dostavljanje Finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre radi javnog objavljivanja, nadležni organ Društva "Metalotehna Trade" a.d., Beograd, nije doneo Odluku o usvajanju finansijskih izveštaja za 2022. godinu, s obzirom da će redovna sednica Skupštine Društva biti održana u junu 2023. godine.

Direktor

Dragan Perković

"METALOTEHNA TRADE" A.D.
Ulica Kralja Milutina br. 36
BEOGRAD

Broj: 31/2023
Datum, 29.03.2023. godine

I Z J A V A

Izjavljujem da nadležni organ Društva "Metalotehna Trade" a.d., Beograd, nije vršio raspodelu dobiti te je ista knjižena kao neraspoređena dobit.

Direktor
Dragan Perković