

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17064134	Шифра делатности 4520	ПИБ 100169447
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD (RAKOVICA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), Патријарха Димитрија 24		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		728.546	732.243	698.750
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	716.142	719.839	686.346
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		222.361	222.176	218.958
023	2. Постројења и опрема	0011		8.749	7.264	10.989
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		475.015	470.364	456.399
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		10.017	20.035	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	12.404	12.404	12.404

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		12.404	12.404	12.404
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		37.275	20.761	18.093
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	48	56	155
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		48	56	155
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	8	8.852	8.727	11.081
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		8.828	8.717	11.043
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		24	10	38
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	9	173	150	665
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				446
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		150	150	150
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		23		69
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	10	60	20	140
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		60	20	140
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11	23.109	10.734	5.454
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	12	5.033	1.074	598
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		765.821	753.004	716.843
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		701.234	684.950	670.159
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	13	355.803	355.803	355.803
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		6.202	6.202	6.202
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		313.927	313.498	308.849
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		25.302	19.638	9.496
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		9.447	9.496	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		15.855	10.142	9.496
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	13		10.191	10.191
350	1. Губитак ранијих година	0413			10.191	10.191
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	14		10.538	909
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	14		10.538	909
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			10.538	909
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	15	42.695	39.306	35.729
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		21.892	18.210	10.046
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	16	10.275	11.100	1.864
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	16	10.275	10.023	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	16		1.077	1.864
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		449	450	450
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	4.268	4.096	4.781
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		2.500		718
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		1.768	4.096	4.063
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	18	3.020	1.973	2.935

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		1.159	1.131	1.048
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		606	842	1.887
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		1.255		
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	18	3.880	591	16
	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		765.821	753.004	716.843
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17064134	Шифра делатности 4520	ПИБ 100169447
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), Патријарха Димитрија 24		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године


- у хиљадама динара -


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		106.665	98.844
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		69	57
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		69	57
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			71
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			71
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	19	105.981	98.716
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		615	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		86.712	88.739
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	20	68	57
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21	28.704	26.468
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	22	13.624	13.621
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		2.904	2.790
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		466	464
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		10.254	10.367
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		14.341	15.922
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	23	19.364	24.482
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	24	10.611	8.189

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		19.953	10.105
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		289	3
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		2	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		287	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		440	886
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		440	755
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			131
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		151	883
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	26	1.000	4.827
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		326	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25	28	285
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	27	66	1.213
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		107.982	103.959
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		87.544	90.838
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		20.438	13.121
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		20.438	13.121

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		1.255	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		3.328	2.979
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		15.855	10.142
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____
 дана _____ 20 _____ године

Законски заступник 



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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17064134	Шифра делатности 4520	ПИБ 100169447
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD (RAKOVIĆA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЋА), Патријарха Димитрија 24		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	13	15.855	10.142
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		429	4.649
	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 друштва				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		429	4.649
	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		429	4.649
	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	13	16.284	14.791
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17064134	Шифра делатности 4520	ПИБ 100169447
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD (RAKOVICA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), Патријарха Димитрија 24		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	138.717	121.859
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	138.715	121.856
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2	3
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	112.685	103.747
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	84.614	75.631
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	9.974	9.889
4. Плаћене камате у земљи	3010	439	755
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	17.658	17.472
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	26.032	18.112
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	3.119	181
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	3.119	181

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	3.119	181
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	10.538	12.651
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	10.538	12.651
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	10.538	12.651
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	138.717	121.859
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	126.342	116.579
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	12.375	5.280
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	10.734	5.454
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	23.109	10.734

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17064134	Шифра делатности 4520	ПИБ 100169447
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), Патријарха Димитрија 24		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године


- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рн 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	355.803	4010		4019		4028	6.202	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	355.803	4012		4021		4030	6.202	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031		
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	355.803	4014		4023		4032	6.202	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	355.803	4016		4025		4034	6.202	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035		
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	355.803	4018		4027		4036	6.202	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	308.849	4046	9.496	4055	10.191	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	308.849	4048	9.496	4057	10.191	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	4.649	4049	10.142	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	313.498	4050	19.638	4059	10.191	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	313.498	4052	19.638	4061	10.191	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	429	4053	5.664	4062	-10.191	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	313.927	4054	25.302	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	670.159	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	670.159	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	684.950	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	684.950	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	701.234	4090	

у _____
 дана _____ 20 ____ године

Законски заступник




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

NAPOMENE

**UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2022. GODINU**

**„AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD “
BEOGRAD**

Beograd, 16.03.2023. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

A.D. 21. maj AUTOKUĆA, Beograd, Patrijarha Dimitrija 24, poslovalo je kao zavisno privredno društvo u sastavu A.D. DMB Holding Kompanije, sve do odluke organa upravljanja i uz saglasnost Skupštine osnivača, jula 2006-te godine, kada se zavisna privredna društva izdvajaju iz sastava Holding kompanije i formiraju sopstvene organe upravljanja.

Na osnovu odluke Skupštine Društva od dana 30.08.2006 godine, pokrenut je postupak privatizacije. Procenu vrednosti imovine Društva po likvidacionoj metodi izvršio je EUKONS i Agenciji za privatizaciju dostavio sve neophodne podatke za pokretanje prodaje Auto kuće, i to Aukcijom.

AD Dvadesetprvi maj auto kuća privatizovana je dana 19.12.2007. godine.

Pun naziv firme: A.D DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Beograd

Adresa: Patrijarha Dimitrija 24

Šifra osnovne delatnosti: 4520

Naziv osnovne delatnosti: Održavanje i opravka motornih vozila

Matični broj: 17064134

Poreski identifikacioni broj: 100169447

Oznaka i broj rešenja u sudu: BD 23199 od 09.08.2005. godine

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2021. godinu Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih po osnovu stanja krajem svakog meseca prema podacima za 2021. godinu iznosi 3.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019 i 44/2021) Društvo je razvrstano u **malo** pravno lice i prema stavu 1 člana 26. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su odobreni za usvajanje od strane Odbora direktora dana 15.03.2023. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019 i 44/2021) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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 rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/2020 i 125/2020 ZA MSFI/MRS.)

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2022. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

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

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2022.	31.12.2021.
1 EUR	117.3224	117.5821
1 USD	119.2543	103.9262
1 CHF	113.6388	113.6388

3.4. Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2022.	2021.
Januar	0,082	0,011
Februar	0,088	0,012
Mart	0,091	0,018
April	0,096	0,028
Maj	0,104	0,036
Jun	0,119	0,033
Jul	0,128	0,033
Avgust	0,132	0,043
Septembar	0,140	0,057
Oktobar	0,150	0,066
Novembar	0,151	0,075
Decembar	0,151	0,079

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali (ZA MSFI/MRS).

3.6. 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 nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog 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.

3.7. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

3.8. 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 upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjži se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

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

Amortizacija opreme se obračunava na vrednost 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:

Putnička vozila	25,00
Računari	20,00
Kancelarijski nameštaj	12,50
Klima uređaji	12,00
Telekomunikaciona oprema	10,00
Ostala oprema	12,50-30,00

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.

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

3.9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i 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.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje.

Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjena za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

3.12. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, izuzev finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, kod kojih se ovi troškovi direktno priznaju u okviru bilansa uspeha.

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u bilansu stanja od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih sredstava u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena, odnosno poslovnog modela upravljanja u okviru koga se drže, kao i karakteristika ugovorenih novčanih tokova.

U skladu sa MSFI 9 „Finansijski instrumenti“, finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije:

- finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti;
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat (kapital); i
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska sredstva se vrednuju po amortizovanoj vrednosti ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha isključivo naplata ugovorenih novčanih tokova i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju). U ovu kategoriju svrstavaju se finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim iznosima plaćanja i sa fiksnom dospelošću za koje Društvo ima verovatnu nameru i sposobnost da ih drži do dospeća.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

To su najčešće dugoročni i kratkoročni plasmani, zajmovi (kreditni), potraživanja od kupaca, ostala dugoročna i kratkoročna potraživanja, obveznice, blagajnički, komercijalni zapisi, gotovinski ekvivalenti i gotovina, oročeni depoziti i druga finansijska sredstva koja po pravilu nisu namenjena prodaji.

Amortizovana vrednost definisana je kao iznos po kojem se finansijsko sredstvo ili obaveza odmerava prilikom početnog priznavanja umanjen za otplate glavnice, uz dodavanje ili oduzimanje kumulirane amortizacije primenom metoda efektivne kamatne stope za sve razlike između početnog iznosa i iznosa na dan dospeća, sa korekcijom, u slučaju finansijskih sredstava, za rezervisanja za gubitke (gubici zbog obezvređenja).

Pored navedenog, Društvo u bilansu stanja na dan 31. decembra 2022. godine nema finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja utvrđuje se primenom modela “očekivanog kreditnog gubitka” tokom očekivanog perioda trajanja finansijskog sredstva i “pojednostavljenog pristupa” u priznavanju životnih (“lifetime”) gubitaka za celokupni period trajanja finansijskog sredstva.

Obezvređenje (ispravka vrednosti): MSFI 9 uvodi model “očekivanog kreditnog gubitka” za merenje obezvređenja (umanjenja vrednosti) finansijskih sredstava, tako da više nije neophodno da se desi događaj koji ukazuje na postojanje gubitka kako bi gubitak po osnovu obezvređenja bio priznat.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti za očekivane kreditne gubitke, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha tekućeg perioda.

U skladu sa MSFI 9 Finansijski instrumenti, finansijske obaveze se klasifikuju kao finansijske obaveze merene po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza koje se drže radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva čine primljeni dugoročni i kratkoročni krediti od banaka i dobavljača, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale kratkoročne obaveze, obaveze prema dobavljačima (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem) i ostale obaveze (obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze).

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od najmanje 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo na osnovu verovatnosti procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti po osnovu očekivanih gubitaka dugoročnih i kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana. Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se u potpunosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od najmanje 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a za nedospela potraživanja i potraživanja kod kojih je od roka dospeća prošlo manje od 60 dana od roka dospeća vrši se procena postojanja očekivanih kreditnih gubitaka i shodno indirektno obezvređenje istih. Direktna otpis potraživanja se vrši ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.13. 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 umanjenje 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 dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.14. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji predhodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze, i nije izvršilo rezervisanja po tom osnovu u pratećim finansijskim izveštajima. Zbog postojećeg broja zaposlenih rukovodstvo Društva veruje da bi takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, bila nematerijalna prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Društvo u svojim aktima nije predvidelo isplatu jubilarnih nagrada.

3.15. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

3.16. Uticaj objavljenih standarda i tumačenja koji se primenjuju od finansijskih izveštaja za 2020. godinu

Ključni međunarodni standard finansijskog izveštavanja koji je preveden Rešenjem Ministarstva finansija i privrede i koji zvanično stupa na snagu 1. januara 2021. godine MSFI 16 „Lizing“.

MSFI 16 „Lizing“. obezbeđuje jedinstven model za računovodstvenog obuhvatanja lizinga, zahtevajući od korisnika lizinga da prizna imovinu sa pravom korišćenja i iskazivanje obaveza za plaćanje lizing nakande za preuzeto sredstvo, za sve oblike lizinga osim na prava koja ima korisnik lizinga na osnovu ugovora o licencama iz delokruga MRS 38 - Nematerijalna imovina.

Društvo se kao korisnik lizinga opredelilo da ne primenjuje smernice iz MSFI 16 za:

- kratkoročni lizing (ukoliko je periodzakupa 12 meseci ili kraći) i
- lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Na datum početka lizinga, Društvo kao korisnik lizinga priznaje i odmerava obavezu po osnovu lizinga na prvi dan trajanja lizinga, po sadašnjoj (diskontovanoj) vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izmirena na taj dan. Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata:

- iznos početnog odmeravanja obaveze,
- sva plaćanja lizinga koja je izvršio zakupac na dan ili pre prvog dana trajanja lizinga, umanjena za eventualne popuste i podsticaje,
- eventulane inicijalne direktne troškove lizinga koje snosi zakupac (npr. provizije u vezi sa lizingom),
- procenjeni troškovi zakupca za demontažu i uklanjanje imovine koja je predmet lizinga, montažu na novoj lokaciji ili obnavljanje (dovođenje imovine u stanje utvrđeno odredbama ugovora o lizingu),

Nakon početnog priznavanja imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga, u toku perioda trajanja ugovora o lizingu priznaju se troškovi amortizacije imovine sa pravom korišćenja u skladu sa usvojenim modelom nabavne vrednosti i rashodi kamata za efekat diskontovanja obaveza po osnovu lizinga.

Ponovno odmeravanje obaveza po osnovu lizinga se vrši po nastanku određenih okolnosti (promena utrajanju lizinga, promene procene u vezi sa izvesnošću korišćenja opcije kupovine predmeta lizinga nakon isteka ugovora o lizingu. promene očekivanog iznosa garantovane rezidualne vrednosti, promena u budućim plaćanjima zakupa usled promene indeksa ili stope korišćene za varijabilna plaćanja lizinga). Pod navedenim okolnostima Društvo kao korisnik lizinga naknadno vednuje obavezu po osnovu lizinga tako što efekte promene priznaje kao promenu vrednosti imovine koja je predmet lizinga.

Kao relevantni za primenu MSFI 16, identifikovani su ugovori o zakupu poslovnog, tehničkog i skladišnog prostora.

Prilikom prve primene MSFI 16 Društvo se opredelilo modifikovana retrospektivni pristup (koji ne zahteva prepravljanje uporednih podataka).

Diskontovanje svih plaćanja u vezi sa lizingom se vrši primenom kamatne stope definisane u ugovoru ili inkrementalne stope pozajmljivanja (stopa koju bi korisnik lizinga morao da plati

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

prilikom pozajmljivanja sredstava u sličnom roku i uz slične garancije za kupovinu imovine slične vrednosti kao što je imovina sa pravom korišćenja).

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

U poslovnoj godni se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

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 predviđenom tehnološkom napretku 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.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto ostvarivoj vrednosti. Procena neto ostvarive vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	NPO uzeti u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	123.724	98.452	25.289	470.364	30.052	747.881
Povećanje:	86	2.190	3.717	4.651		10.644
Nabavka, aktiviranje i prenos	86	1.786	3.717	4.036		9.625
Revalorizacija odnosno procena u toku godine		404		615		1.019
Smanjenje:			342			342
Rashod u toku godine			342			342
Nabavna vrednost na kraju godine	123.810	100.642	28.664	475.015	30.052	758.183
Kumulirana ispravka na početku godine			(18.025)		(10.017)	(28.042)
Povećanje:	-	(2.091)	(2.232)		(10.018)	(14.341)
Amortizacija u toku godine	-	(2.091)	(2.232)		(10.018)	(14.341)
Smanjenje:	-		342			342
Rashod u toku godine			342			342
Stanje na kraju godine	-	(2.091)	(19.915)		(20.035)	(42.041)
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2022. godine	123.810	98.551	8.749	475.015	10.017	716.142
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2021. godine	123.724	98.452	7.264	470.364	20.035	719.839

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Društvo je izvršilo procenu tržišne fer vrednosti nekretnina (građevinskih objekata i zemljišta) shodno MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema i procenu tržišne fer vrednosti investicionih nekretnina shodno MRS 40 – Investicione nekretnine. Procena je izvršena od strane Društva „Procena plus“ iz Subotice, a usvojena je od strane Odbora direktora 27.01.2023. godine. Efekti procene građevinskih objekata evidentirani su ukidanjem ispravke vrednosti i svođenjem nabavne vrednosti građevinskih objekata na poštenu (fer) vrednost u korist revalorizacionih rezervi, a efekti procene investicionih nekretnina evidentirani su u bilansu uspeha. Efekti procene zemljišta evidentirani su na teret revalorizacionih rezervi.

Društvo nema hipoteke, jemstva i garancija. Postojeće hipoteke na objektima, datiraju iz vremena pre privatizacije i nastala su kao posledica obaveza koje se nalaze u uslovnom otpustu, a koje se u skladu sa Zakonom o privatizaciji brišu po isplati poslednje rate Ugovora o prodaji društvenog kapitala. Obzirom da je izvršena isplata poslednje rate po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala, u skladu sa Zakonom, stečeni su uslovi za brisanje datih hipoteka. Društvo je dobilo potvrdu da nema obaveza po kojima su hipoteke ustanovljene, dokumentacija je predata u katastar i postupak je u toku.

Društvo je kao korisnik lizinga u skladu sa MSFI 16 primenom modifikovanog retrospektivnog metoda, priznalo isti sa pravom korišćenja po sadašnjoj vrednosti (diskontovanoj) vrednosti primenom diskontne kamatne stope 2,83%

Na datum početka lizinga, Društvo kao korisnik lizinga priznaje i odmerava obavezu po osnovu lizinga na prvi dan trajanja lizinga, po sadašnjoj (diskontovanoj) vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izmirena na taj dan.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Osnov (Odluka / Ugovor) i datum sticanja	Otkupljeni udeo u osn. kapitalu (%)	Krajni rok otuđenja	Nominalna vrednost -- hiljada RSD
Odluka Skupštine akcionara Društva od 01.12.2020.g.	3.48620%		12.404
D. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I OTKUPLJENI SOPSTVENI UDELI			12.404-

7. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

u hiljadama dinara

Opis	Plaćeni avansi za zalihe u u zemlji	Plaćeni avansi za usluge u zemlji	Ukupno
1	2	4	6
Bruto plaćeni avansi na početku godine		56	56
Bruto plaćeni avansi na kraju godine	22	26	48
NETO STANJE			
31.12.2022. godine	22	26	48
31.12.2021. godine		56	56

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji - ostala povezana lica	Kupci u zemlji	Ukupno
1	4	6	9
Bruto plaćena potraživanja na početku godine	10	30.931	30.941
Bruto plaćena potraživanja na kraju godine	218	30.173	30.391
Ispravka vrednosti na početku godine		(22.214)	(22.214)
Povećanje ispravke vrednosti	(194)	(131)	(325)
Smanjenje ispravke vrednosti po osnovu naplate		1.000	1.000
Ispravka vrednosti na kraju godine	(194)	(21.345)	(21.539)
NETO STANJE			
31.12.2022. godine	24	8.828	8.852
31.12.2021. godine	10	8.717	8.727

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

u hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa u danima	Potraživanja do 60/365 dana starosti	Potraživanja starija od 60/365 dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - ostala povezana lica (bruto)	218		218
Ispravka vrednosti		(194)	(194)
Neto potraživanja	218	(194)	24
Kupci u zemlji (bruto)	30.173		30.173
Ispravka vrednosti		(21.345)	(21.345)
Neto potraživanja	8.828	-	8.828

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja je obezbeđena u potpunosti blanco menicama.

9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	150	150
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	150	150
2. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	23	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	23	-
I DRUGA POTRAŽIVANJA (1 DO 2)	173	150
II POREZ NA DODATU VREDNOST	-	-
OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (I DO II)	173	150

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
	<hr/>	
	Kratkoročni kredit i zajmovi u zemlji	Ukupno
	<hr/>	
Bruto potraživanje na početku godine	20	20
Bruto potraživanje na kraju godine	60	60
Ispravka vrednosti na početku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine		
NETO STANJE		
31.12.2022. godine	60	60
31.12.2021. godine	20	20
	<hr/> <hr/>	

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
	<hr/>	
1. Tekući (poslovni) računi	23.109	10.696
2. Devizni račun	-	38
UKUPNO (1 do 2)	23.109	10.734
	<hr/> <hr/>	

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
	<hr/>	
1. Unapred plaćeni troškovi	626	610
2. Potraživanja za nefakturisani prihod	3.865	-
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	542	464
KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 4)	5.033	1.074
	<hr/> <hr/>	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

13. KAPITAL

PROMENE NA KAPITALU

	Osnovni kapital	Revalorizacione rezerve	Emisiona premija	Neraspoređena dobit	Gubitak	Ukupno
Stanje 01.01.2022.	355.803	313.498	6.202	19.638	(10.191)	684.950
Pokriće gubitka				(10.191)		10.191
Raspodela dobiti						-
Povećanje		489				489
Smanjenje		(60)			(10.191)	(10.251)
Ostalo:						
Dobit/(gubitak) za godinu				15.676		15.676
Stanje 31.12.2022.	355.803	313.927	6.202	25.123	-	701.055

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 355.803 hiljada RSD (2021. godine – 355.803 hiljada RSD) čini 355.803 običnih akcija.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2022.		u hiljadama dinara 2021.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Dobrilović Milutin	169.876	47,74%	169.876	47,74%
Poliester grupa	76.440	21,48%	76.440	21,48%
OTP banka	22.255	6,25%	21.726	6,10%
Dvadesetprvi maj auto kuća ad	12.404	3,49%	12.404	3,49%
Glišić Ljiljana	11.009	3,09%	11.009	3,09%
Ostali akcionari	63.819	17,95%	68.510	19,27%
	<u>355.803</u>	<u>100%</u>	<u>355.803</u>	<u>100%</u>

Nominalna vrednost jedne akcije je 1000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1,970.85 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 631 dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

14. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do b):	42.695	39.306
a) oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	42.634	38.709
b) prenosa dela (procenat poreske stope) pozitivnog efekta revalorizacije izvršene u toku godine	61	597

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Iznos u stranoj valuti	Iznos u hiljadama dinara
Deo ostalih dug. obaveza po finansijskom lizingu koji dospeva do jedne godine						10.275
Ukupno:						10.275

U okviru kratkoročnih finansijskih obaveza evidentirane su obaveze na osnovu Ugovora o finansijskom lizingu koje dospevaju za plaćanje u sledećoj godini.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	2,500	-
2. Dobavljači u zemlji	1,768	4,096
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 2)	4,268	4,096

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	187	145
2. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	397	391
I OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1)	584	536
1. Obaveze prema zaposlenima	6	45
2. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	528	530
3. Ostale obaveze	40	20
II DRUGE OBAVEZE (1 do 3)	574	595
III OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST	606	836
1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	3
2. Obaveze za porez iz rezultata	1.163	-
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	3
IV OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 3)	1.163	6
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I DO IV)	2.927	1.973

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

	u hiljadama dinara	
POZICIJA	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Dobit poslovne godine	20.438	13.122
Kapitalni dobici		
Troškovi koji nisu dokumentovani	3	66
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina		
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupka koji se vode pred nadležnim organom		1.086
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	63	5
Primanja zaposlenog iz čl.9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	7	
Troškovi koji nisu nastali u vezi sa delatnošću društva		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Primanja zaposlenog iz čl.9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	45	
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	14.341	15.922
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	20.811	20.956
Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, humanitarne, verske i sportke namene, zaštitu životne sredine, davanje učinjenja ustanovama itd		
Članarine komorama, savezima i udruženjima		
Rashodi za reklamu i propagandu		
Rashodi po osnovu reprezentacije		
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod		6
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	6	5
Rashod po osnovu ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja izvršen bez prethodno ispunjenih uslova iz člana 16 odnosno člana 22 a zakona		57
Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom periodu		
Dugoročna rezervisanja u iznosu koji je iskorišćen u poreskom periodu		
Obračunati troškovi po osnovu transfernih cena	10.431	10.181
Obračunati troškovi po osnovu transfernih cena za koje se podnosi izveštaj u skraćenom obliku		57
Obračunati prihodi po osnovu transfernih cena		
Obračunati prihodi po osnovu transfernih cena za koje se podnosi izveštaj u skraćenom obliku	111	339
Obračunati rashodi po osnovu kamata ("na dohvat ruke") na zajmove odnosno kredite dobijene od povezanih lica		
Iznos gubitka poreskog bilansa iz prethodnih godina do visine dobiti	5.626	9.259
OPOREZIVA DOBIT		
Poreska stopa	15%	15%
Obračunati porez	1.255	
Poresko umanjenje		
Poreska obaveza		
Uplaćena akontacija		
Iznos obaveze za uplatu/povraćaj	1.255	

18. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Unapred obračunati troškovi - deo do jedne godine	3.234	-
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja - deo do jedne godine	646	591

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

**KRA TKOROČNA PASIVNA VREMENSKA
RAZGRANIČENJA (1 do 2)**

3.880

591

19. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Prihodi od zakupa	105.981	98.716
I DRUGI POSLOVNI PRIHODI	105.981	98.716
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	105.981	98.716

20. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Nabavna vrednost prodate robe	68	57
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE (1)	68	57

21. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.113	4.645
2. Troškovi goriva i energije	24.499	21.203
3. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	92	620
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 3)	28.704	26.468

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.904	2.790
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	466	464
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	5.500	5.544
4. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	4.634	4.434
5. Ostali lični rashodi i naknade	120	389
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 5)	13.624	13.621

23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi transportnih usluga	311	329
2. Troškovi usluga održavanja	10.198	15.372
3. Troškovi zakupa	2	
4. Troškovi reklame i propagande	28	
5. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	8.825	8.781
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	19.364	24.482

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	6.170	3.985
2. Troškovi reprezentacije	614	459
3. Troškovi premija osiguranja	723	681
4. Troškovi platnog prometa	102	107
5. Troškovi članarina	47	47
6. Troškovi poreza i naknada	2.870	2.895
7. Ostali nematerijalni troškovi	85	15
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	10.611	8.189

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

25. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
2. Prihodi od smanjenja obaveza	5	145
3. Ostali nepomenuti prihodi	23	140
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	28	285

**26. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE
KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	4,827
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,000	-
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (1 do 2)	1,000	4,827

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

27. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	55
2. Ostali nepomenuti rashodi	66	1.157
OSTALI RASHODI (1 do 2)	66	1.213

28. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo je na redovnoj sednici Odbora Direktora dana 08.03.2023.g. donelo Odluku o prodaji (otuđenju) sopstvenih akcija.

29. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine vodi sudski spor koji potiče iz ranijih godina u kojima se javlja kao tužilac. Na osnovu izveštaja pravnog zastupnika rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovog sudskog spora i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po istom.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nema potencijalne obaveze po osnovu jemstava i garancija datih kako drugim pravnim tako i prema ostalim povezanim pravnim licima.

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo 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, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja 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

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	u hiljadama dinara			
	Imovina		Obaveze	
	2022	2021	2022	2021
EUR	-	38	10.546	21.638
	-	38	10.546	21.638

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR

	u hiljadama dinara			
	2022		2021	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(1.055)	1.055	(2.160)	2.160
	(1.055)	1.055	(2.160)	2.160

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
	31.12.2022.	31.12.2021.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	44.598	32.091
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	44.598	32.091
	44.598	32.091
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	7.195	16.607
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	10.546	11.100
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	17.741	27.707
	17.741	27.707

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele 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
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	4.268	-	-	4.268
Krat. finan. obaveze	10.546	-	-	10.546
Ostale krat. obaveze	2.927	-	-	2.927
	17.741	-	-	17.741
2021. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	10.538	10.538
Obaveze iz poslovanja	4.096	-	-	4.096
Krat. finan. obaveze	11.100	-	-	11.100
Ostale krat. obaveze	1.973	-	-	1.973
	17.169	-	10.538	27.707

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).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

		2022. godina	2021. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.69	1.14

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.69	1.14
---	--	------	------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

31. 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 su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	22.071	28.746
2. Ukupan sopstveni kapital	701.055	684.950
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	0.03	0.04
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

32. SEGMENTI POSLOVANJA

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

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje dve vrste segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2021. godine Društvo je imalo 2 segmenta o kojima se izveštava.

Kratak opis proizvoda i usluga svakog od segmenata o kome se izveštava je sledeći:

- Pogon Mali Zvornik
- Pogon Rakovica

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta. Iznosi za prethodnu godinu su reklasifikovani u skladu sa MSFI 8 „Segmenti poslovanja“.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Prihodi i rezultat

	Pogon Mali Zvornik		u hiljadama dinara	
	Prihodi po segmentima		Pogon Rakovica	
	2022	2021	Rezultat po segmentima	2021
Prihodi od prodaje			69	57
	-		69	57
Rashodi po osnovu prodaje			68	57
	-		68	57
Ostali poslovni prihodi	239	238	105.742	98.478
Ostali poslovni rashodi	56	23	86.656	88.659
Finansijski prihodi			17	3
			289	
Finansijski rashodi			439	886
Ostali prihodi		176	28	4.936
Ostali rashodi		116	66	911
Rezultat pre oporezivanja	183	275	20.255	12.845

Prihodi po segmentima prikazani u prethodnoj tabeli se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. U toku 2022. i 2021. godine nije bilo interne realizacije.

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, ostalih poslovnih rashoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak.

Ovakav rezultat predstavlja informaciju koju razmatra rukovodstvo Društva u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

Imovina

Imovina segmenata na dan bilansa stanja data je u pregledu koji sledi:

	u hiljadama dinara	
	2022	2021
Pogon Mali Zvornik	2.159	2.132
Pogon Rakovica	713.983	717.707

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Ukupna imovina po segmentima		
Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima		
Ukupna imovina	<u>716.142</u>	<u>719.839</u>

Zajednički korišćena imovina alocirana je na osnovu prihoda ostvarenog od strane svakog segmenta, odnosno broja zaposlenih u svakom od segmenata koji koriste zajedničku imovinu. Imovina koja se ne može raspodeliti nije alocirana po segmentima jer se njom upravlja na nivou Društva.

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

	u hiljadama dinara	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Zakupnine	105.981	98.716
Ostali proizvodi i usluge	69	128
	<u>106.665</u>	<u>98.844</u>

Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2022. i 2021. godini su kao što sledi:

	u hiljadama dinara	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Srbija bez Kosova	106.665	98.844
Ostale zemlje		
	<u>106.665</u>	<u>98.844</u>

Informacije o najvećim kupcima

u okviru prihoda od prodaje Pogona Rakovica iskazanih u iznosu 105.742 hiljade dinara su uključeni prihodi od najvećeg kupca Vesimpex u iznosu od 9.351 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

33. ZARADA PO AKCIJI

	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
<u>Obračun zarade po akciji</u>		
Obične akcije		
<u>OSNOVNA ZARADA PO AKCIJI</u>		
1. neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadama)	15,676	10,142
2. broj običnih akcija	355.803	355.803
3. osnovna zarada po akciji (u RSD)	44	29

34. POVEZANE STRANE

U toku 2022. i 2021. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama dinara	
	2022.	2021.
PRIHODI OD PRODAJE		
- ostala povezana pravna lica	69	339
	69	339
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica		
FINANSIJSKI RASHODI		
- ostala povezana pravna lica	439	690
	439	690
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	218	10
	218	10
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze:		
- ostala povezana pravna lica	0	10.678
	0	10.678
Obaveze prema dobavljačima:		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

- ostala povezana pravna lica

2.500	
2.500	

Obaveze za kamatu:

- ostala povezana pravna lica

132	555
132	555

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Ključno rukovodstvo Izvršni direktor i članovi Odbora direktora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	u hiljadama dinara	
	2022.	2021.
Zarade i bonusi	10.133	9.978
	10.133	9.978

35. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine.

Društvo je svim svojim kupcima poslalo IOS-e. Na ovaj način je potvrđeno 8.828 hiljada RSD bruto potraživanja od kupaca na dan 31. decembar 2022. godine, što čini 100% bruto potraživanja po osnovu prodaje.

Od primljenih IOS-a od dobavljača usaglašenost je 100%.

Izvršeno je usaglašenje sa svim poslovnim bankama sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine. Nije bilo neusaglašenih stanja.

U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

36. 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.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

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.

Tokom 2022. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju, usled čega je Vlada Republike Srbije („Vlada“) 15. marta 2020. godine proglasila vanredno stanje, koje je trajalo do 22. maja 2020. godine.

Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji. Uticaj na poslovanje samog Društva nije bio velikog obima, usled njegove delatnosti izdavanja nekretnina u zakup.

Takođe u kratkom roku po objavi vanrednog stanja uvedene su mere u samom Društvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radnom mestu i sprečilo širenje virusa. Pored toga, nabavke osnovnih sirovina su funkcionisale bez zastoja. Preventivne mere za sprečavanje širenja virusa i siguran kanal nabavke su omogućili kontinuitet aktivnosti prodaje. Likvidnošću Društva upravlja Odbor direktora.

Osim toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po finansijskom lizingu i drugim poveriocim se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Beograd, 16.03.2023.g.

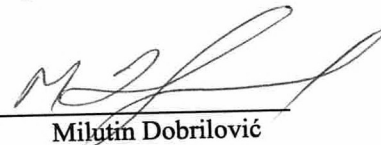
Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:



Vesna Pavić



Odgovorno lice/zastupnik



Milutin Dobrilović

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2022. GODINU

AD „DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA“ BEOGRAD

Beograd, 17.03.2023. godine

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Skupštini i Odboru direktora AD „DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA“ BEOGRAD

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva AD „DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA“ BEOGRAD (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2022. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Utvdili smo da nema ključnih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i Odboru direktora AD „DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA“ BEOGRAD

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sproveli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Na osnovu postupaka koje smo sproveli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i Odboru direktora AD „DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA“ BEOGRAD

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i Odboru direktora AD „DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA“ BEOGRAD

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Beograd, 17.03.2023. godine


Licencirani ovlašćeni revizor,
Dimitrije Filipović



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17064134	Шифра делатности 4520	ПИБ 100169447
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD (RAKOVIĆA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЋА), Патријарха Димитрија 24		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		728.546	732.243	698.750
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	716.142	719.839	686.346
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		222.361	222.176	218.958
023	2. Постројења и опрема	0011		8.749	7.264	10.989
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		475.015	470.364	456.399
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		10.017	20.035	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	12.404	12.404	12.404

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни гласани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни гласани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни гласани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни гласани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		12.404	12.404	12.404
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски гласани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		37.275	20.761	18.093
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	48	56	155
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовољена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		48	56	155
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	8	8.852	8.727	11.081
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		8.828	8.717	11.043
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

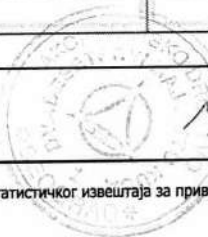
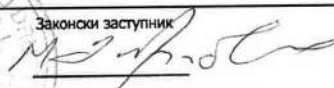
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		24	10	38
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих 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	9	173	150	665
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				446
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		150	150	150
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		23		69
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	10	60	20	140
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		60	20	140
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11	23.109	10.734	5.454
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	12	5.033	1.074	598
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		765.821	753.004	716.843
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		701.234	684.950	670.159
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	13	355.803	355.803	355.803
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		6.202	6.202	6.202
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		313.927	313.498	308.849
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		25.302	19.638	9.496
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		9.447	9.496	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		15.855	10.142	9.496
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	13		10.191	10.191
350	1. Губитак ранијих година	0413			10.191	10.191
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	14		10.538	909
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	14		10.538	909
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			10.538	909
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	15	42.695	39.306	35.729
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		21.892	18.210	10.046
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	16	10.275	11.100	1.864
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	16	10.275	10.023	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	16		1.077	1.864
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		449	450	450
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	4.268	4.096	4.781
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		2.500		718
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		1.768	4.096	4.063
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	18	3.020	1.973	2.935

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		1.159	1.131	1.048
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		606	842	1.887
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		1.255		
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	18	3.880	591	16
	Ъ. 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		765.821	753.004	716.843
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____
 дана _____ 20__ године


 Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17064134	Шифра делатности 4520	ПИБ 100169447
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), Патријарха Димитрија 24		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		106.665	98.844
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		69	57
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		69	57
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			71
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			71
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		105.981	98.716
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		615	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		86.712	88.739
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		68	57
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		28.704	26.468
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		13.624	13.621
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		2.904	2.790
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		466	464
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		10.254	10.367
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		14.341	15.922
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		19.364	24.482
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		10.611	8.189

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		19.953	10.105
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		289	3
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		2	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		287	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		440	886
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		440	755
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			131
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		151	883
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		1.000	4.827
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		326	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		28	285
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		66	1.213
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		107.982	103.959
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		87.544	90.838
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		20.438	13.121
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		20.438	13.121

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		1.255	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		3.328	2.979
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		15.855	10.142
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17064134	Шифра делатности 4520	ГИБ 100169447
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), Патријарха Димитрија 24		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ


за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Манос	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		15.855	10.142
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		429	4.649
	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 друштва				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добити или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		429	4.649
	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		429	4.649
	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		16.284	14.791
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17064134	Шифра делатности 4520	ПИБ 100169447
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), Патријарха Димитрија 24		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	138.717	121.859
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	138.715	121.856
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2	3
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	112.685	103.747
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	84.614	75.631
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	9.974	9.889
4. Плаћене камате у земљи	3010	439	755
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	17.658	17.472
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	26.032	18.112
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски гласани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	3.119	181
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	3.119	181

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	3.119	181
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	10.538	12.651
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	10.538	12.651
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	10.538	12.651
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	138.717	121.859
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	126.342	116.579
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	12.375	5.280
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	10.734	5.454
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	23.109	10.734

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17064134	Шифра делатности 4520	ПИБ 100169447
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), Патријарха Димитрија 24		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

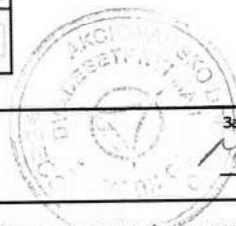
- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	355.803	4010		4019		4028	6.202
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	355.803	4012		4021		4030	6.202
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	355.803	4014		4023		4032	6.202
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	355.803	4016		4025		4034	6.202
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	355.803	4018		4027		4036	6.202

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	308.849	4046	9.496	4055	10.191	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	308.849	4048	9.496	4057	10.191	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	4.649	4049	10.142	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	313.498	4050	19.638	4059	10.191	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	313.498	4052	19.638	4061	10.191	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	429	4053	5.664	4062	-10.191	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	313.927	4054	25.302	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	670.159	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	670.159	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	684.950	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	684.950	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	701.234	4090	

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник

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

NAPOMENE

**UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2022. GODINU**

**„AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD“
*BEOGRAD***

Beograd, 16.03.2023. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

A.D. 21. maj AUTOKUĆA, Beograd, Patrijarha Dimitrija 24, poslovalo je kao zavisno privredno društvo u sastavu A.D. DMB Holding Kompanije, sve do odluke organa upravljanja i uz saglasnost Skupštine osnivača, jula 2006-te godine, kada se zavisna privredna društva izdvajaju iz sastava Holding kompanije i formiraju sopstvene organe upravljanja.

Na osnovu odluke Skupštine Društva od dana 30.08.2006 godine, pokrenut je postupak privatizacije. Procenu vrednosti imovine Društva po likvidacionoj metodi izvršio je EUKONS i Agenciji za privatizaciju dostavio sve neophodne podatke za pokretanje prodaje Auto kuće, i to Aukcijom.

AD Dvadesetprvi maj auto kuća privatizovana je dana 19.12.2007. godine.

Pun naziv firme: A.D DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Beograd

Adresa: Patrijarha Dimitrija 24

Šifra osnovne delatnosti: 4520

Naziv osnovne delatnosti: Održavanje i opravka motornih vozila

Matični broj: 17064134

Poreski identifikacioni broj: 100169447

Oznaka i broj rešenja u sudu: BD 23199 od 09.08.2005. godine

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2021. godinu Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih po osnovu stanja krajem svakog meseca prema podacima za 2021. godinu iznosi 3.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019 i 44/2021) Društvo je razvrstano u **malo** pravno lice i prema stavu 1 člana 26. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su odobreni za usvajanje od strane Odbora direktora dana 15.03.2023. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019 i 44/2021) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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 rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/2020 i 125/2020 ZA MSFI/MRS.)

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2022. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

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

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2022.	31.12.2021.
1 EUR	117.3224	117.5821
1 USD	119.2543	103.9262
1 CHF	113.6388	113.6388

3.4. Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2022.	2021.
Januar	0,082	0,011
Februar	0,088	0,012
Mart	0,091	0,018
April	0,096	0,028
Maj	0,104	0,036
Jun	0,119	0,033
Jul	0,128	0,033
Avgust	0,132	0,043
Septembar	0,140	0,057
Oktoibar	0,150	0,066
Novembar	0,151	0,075
Decembar	0,151	0,079

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali (ZA MSFI/MRS).

3.6. 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 nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog 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.

3.7. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

3.8. 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 upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

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

Amortizacija opreme se obračunava na vrednost 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:

Putnička vozila	25,00
Računari	20,00
Kancelarijski nameštaj	12,50
Klima uređaji	12,00
Telekomunikaciona oprema	10,00
Ostala oprema	12,50-30,00

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.

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

3.9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i 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.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje.

Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

3.12. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, izuzev finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, kod kojih se ovi troškovi direktno priznaju u okviru bilansa uspeha.

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u bilansu stanja od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih sredstava u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena, odnosno poslovnog modela upravljanja u okviru koga se drže, kao i karakteristika ugovorenih novčanih tokova.

U skladu sa MSFI 9 „Finansijski instrumenti“, finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije:

- finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti;
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat (kapital); i
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska sredstva se vrednuju po amortizovanoj vrednosti ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha isključivo naplata ugovorenih novčanih tokova i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju). U ovu kategoriju svrstavaju se finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim iznosima plaćanja i sa fiksnom dospelošću za koje Društvo ima verovatnu nameru i sposobnost da ih drži do dospeća.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

To su najčešće dugoročni i kratkoročni plasmani, zajmovi (kreditni), potraživanja od kupaca, ostala dugoročna i kratkoročna potraživanja, obveznice, blagajnički, komercijalni zapisi, gotovinski ekvivalenti i gotovina, oročeni depoziti i druga finansijska sredstva koja po pravilu nisu namenjena prodaji.

Amortizovana vrednost definisana je kao iznos po kojem se finansijsko sredstvo ili obaveza odmerava prilikom početnog priznavanja umanjeno za otplate glavnice, uz dodavanje ili oduzimanje kumulirane amortizacije primenom metoda efektivne kamatne stope za sve razlike između početnog iznosa i iznosa na dan dospeća, sa korekcijom, u slučaju finansijskih sredstava, za rezervisanja za gubitke (gubici zbog obezvređenja).

Pored navedenog, Društvo u bilansu stanja na dan 31. decembra 2022. godine nema finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja utvrđuje se primenom modela “očekivanog kreditnog gubitka” tokom očekivanog perioda trajanja finansijskog sredstva i “pojednostavljenog pristupa” u priznavanju životnih (“lifetime”) gubitaka za celokupni period trajanja finansijskog sredstva.

Obezvređenje (ispravka vrednosti): MSFI 9 uvodi model “očekivanog kreditnog gubitka” za merenje obezvređenja (umanjenja vrednosti) finansijskih sredstava, tako da više nije neophodno da se desi događaj koji ukazuje na postojanje gubitka kako bi gubitak po osnovu obezvređenja bio priznat.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti za očekivane kreditne gubitke, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha tekućeg perioda.

U skladu sa MSFI 9 Finansijski instrumenti, finansijske obaveze se klasifikuju kao finansijske obaveze merene po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza koje se drže radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva čine primljeni dugoročni i kratkoročni krediti od banaka i dobavljača, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale kratkoročne obaveze, obaveze prema dobavljačima (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem) i ostale obaveze (obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze).

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od najmanje 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo na osnovu verovatnosti procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti po osnovu očekivanih gubitaka dugoročnih i kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana. Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se u potpunosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od najmanje 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a za nedospela potraživanja i potraživanja kod kojih je od roka dospeća prošlo manje od 60 dana od roka dospeća vrši se procena postojanja očekivanih kreditnih gubitaka i shodno indirektno obezvređenje istih. Direktno otpis potraživanja se vrši ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.13. 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 dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.14. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji predhodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze, i nije izvršilo rezervisanja po tom osnovu u pratećim finansijskim izveštajima. Zbog postojećeg broja zaposlenih rukovodstvo Društva veruje da bi takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, bila nematerijalna prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Društvo je nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Društvo u svojim aktima nije predvidelo isplatu jubilarnih nagrada.

3.15. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

3.16. Uticaj objavljenih standarda i tumačenja koji se primenjuju od finansijskih izveštaja za 2020. godinu

Ključni međunarodni standard finansijskog izveštavanja koji je preveden Rešenjem Ministarstva finansija i privrede i koji zvanično stupa na snagu 1. januara 2021. godine MSFI 16 „Lizing“.

MSFI 16 „Lizing“ obezbeđuje jedinstven model za računovodstvenog obuhvatanja lizinga, zahtevajući od korisnika lizinga da prizna imovinu sa pravom korišćenja i iskazivanje obaveza za plaćanje lizing nakande za preuzeto sredstvo, za sve oblike lizinga osim na prava koja ima korisnik lizinga na osnovu ugovora o licencama iz delokruga MRS 38 - Nematerijalna imovina.

Društvo se kao korisnik lizinga opredelilo da ne primenjuje smernice iz MSFI 16 za:

- kratkoročni lizing (ukoliko je periodzakup 12 meseci ili kraći) i
- lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Na datum početka lizinga, Društvo kao korisnik lizinga priznaje i odmerava obavezu po osnovu lizinga na prvi dan trajanja lizinga, po sadašnjoj (diskontovanoj) vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izmirena na taj dan. Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata:

- iznos početnog odmeravanja obaveze,
- sva plaćanja lizinga koja je izvršio zakupac na dan ili pre prvog dana trajanja lizinga, umanjena za eventualne popuste i podsticaje,
- eventualne inicijalne direktne troškove lizinga koje snosi zakupac (npr. provizije u vezi sa lizingom),
- procenjeni troškovi zakupca za demontažu i uklanjanje imovine koja je predmet lizinga, montažu na novoj lokaciji ili obnavljanje (dovođenje imovine u stanje utvrđeno odredbama ugovora o lizingu),

Nakon početnog priznavanja imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga, u toku perioda trajanja ugovora o lizingu priznaju se troškovi amortizacije imovine sa pravom korišćenja u skladu sa usvojenim modelom nabavne vrednosti i rashodi kamata za efekat diskontovanja obaveza po osnovu lizinga.

Ponovno odmeravanje obaveza po osnovu lizinga se vrši po nastanku određenih okolnosti (promena utrajanju lizinga, promene procene u vezi sa izvesnošću korišćenja opcije kupovine predmeta lizinga nakon isteka ugovora o lizingu, promene očekivanog iznosa garantovane rezidualne vrednosti, promena u budućim plaćanjima zakupa usled promene indeksa ili stope korišćene za varijabilna plaćanja lizinga). Pod navedenim okolnostima Društvo kao korisnik lizinga naknadno vednuje obavezu po osnovu lizinga tako što efekete promene priznaje kao promenu vrednosti imovine koja je predmet lizinga.

Kao relevantni za primenu MSFI 16, identifikovani su ugovori o zakupu poslovnog, tehničkog i skladišnog prostora.

Prilikom prve primene MSFI 16 Društvo se opredelilo modifikovana retrospektivni pristup (koji ne zahteva prepravljavanje uporednih podataka).

Diskontovanje svih plaćanja u vezi sa lizingom se vrši primenom kamatne stope definisane u ugovoru ili inkrementalne stope pozajmljivanja (stopa koju bi korisnik lizinga morao da plati

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

prilikom pozajmljivanja sredstava u sličnom roku i uz slične garancije za kupovinu imovine slične vrednosti kao što je imovina sa pravom korišćenja).

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

U poslovnoj godni se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

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 predviđenom tehnološkom napretku 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 odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto ostvarivoj vrednosti. Procena neto ostvarive vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara					
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	NPO uzeti u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	123.724	98.452	25.289	470.364	30.052	747.881
Povećanje:	86	2.190	3.717	4,651		10.644
Nabavka, aktiviranje i prenos	86	1,786	3.717	4,036		9.625
Revalorizacija odnosno procena u toku godine		404		615		1.019
Smanjenje:			342			342
Rashod u toku godine			342			342
Nabavna vrednost na kraju godine	123.810	100.642	28.664	475.015	30.052	758.183
Kumulirana ispravka na početku godine			(18.025)		(10.017)	(28.042)
Povećanje:	-	(2.091)	(2.232)		(10.018)	(14.341)
Amortizacija u toku godine	-	(2.091)	(2.232)		(10.018)	(14.341)
Smanjenje:	-		342			342
Rashod u toku godine			342			342
Stanje na kraju godine	-	(2.091)	(19.915)		(20.035)	(42.041)
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2022. godine	123.810	98.551	8.749	475.015	10.017	716.142
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2021. godine	123.724	98.452	7.264	470.364	20.035	719.839

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Društvo je izvršilo procenu tržišne fer vrednosti nekretnina (građevinskih objekata i zemljišta) shodno MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema i procenu tržišne fer vrednosti investicionih nekretnina shodno MRS 40 – Investicione nekretnine. Procena je izvršena od strane Društva „Procena plus“ iz Subotice, a usvojena je od strane Odbora direktora 27.01.2023. godine. Efekti procene građevinskih objekata evidentirani su ukidanjem ispravke vrednosti i svođenjem nabavne vrednosti građevinskih objekata na poštnu (fer) vrednost u korist revalorizacionih rezervi, a efekti procene investicionih nekretnina evidentirani su u bilansu uspeha. Efekti procene zemljišta evidentirani su na teret revalorizacionih rezervi.

Društvo nema hipoteka, jemstva i garancija. Postojeće hipoteke na objektima, datiraju iz vremena pre privatizacije i nastala su kao posledica obaveza koje se nalaze u uslovnom otpustu, a koje se u skladu sa Zakonom o privatizaciji brišu po isplati poslednje rate Ugovora o prodaji društvenog kapitala. Obzirom da je izvršena isplata poslednje rate po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala, u skladu sa Zakonom, stečeni su uslovi za brisanje datih hipoteka. Društvo je dobilo potvrdu da nema obaveza po kojima su hipoteke ustanovljene, dokumentacija je predata u katastar i postupak je u toku.

Društvo je kao korisnik lizinga u skladu sa MSFI 16 primenom modifikovanog retrospektivnog metoda, priznalo isti sa pravom korišćenja po sadašnjoj vrednosti (diskontovanoj) vrednosti primenom diskontne kamatne stope 2,83%

Na datum početka lizinga, Društvo kao korisnik lizinga priznaje i odmerava obavezu po osnovu lizinga na prvi dan trajanja lizinga, po sadašnjoj (diskontovanoj) vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izmirena na taj dan.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Osnov (Odluka / Ugovor) i datum sticanja	Otkupljeni udeo u osn. kapitalu (%)	Krajni rok otuđenja	Nominalna vrednost -- hiljada RSD
Odluka Skupštine akcionara Društva od 01.12.2020.g.	3.48620%		12.404
D. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I OTKUPLJENI SOPSTVENI UDELI			12.404-

7. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

u hiljadama dinara

Opis	Plaćeni avansi za zalihe u u zemlji	Plaćeni avansi za usluge u zemlji	Ukupno
1	2	4	6
Bruto plaćeni avansi na početku godine		56	56
Bruto plaćeni avansi na kraju godine	22	26	48
NETO STANJE			
31.12.2022. godine	22	26	48
31.12.2021. godine		56	56

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji - ostala povezana lica	Kupci u zemlji	Ukupno
1	4	6	9
Bruto plaćena potraživanja na početku godine	10	30.931	30.941
Bruto plaćena potraživanja na kraju godine	218	30.173	30.391
Ispravka vrednosti na početku godine		(22.214)	(22.214)
Povećanje ispravke vrednosti	(194)	(131)	(325)
Smanjenje ispravke vrednosti po osnovu naplate		1.000	1.000
Ispravka vrednosti na kraju godine	(194)	(21.345)	(21.539)
NETO STANJE			
31.12.2022. godine	24	8.828	8.852
31.12.2021. godine	10	8.717	8.727

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

u hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa u danima	Potraživanja do 60/365 dana starosti	Potraživanja starija od 60/365 dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - ostala povezana lica (bruto)	218		218
Ispravka vrednosti		(194)	(194)
Neto potraživanja	218	(194)	24
Kupci u zemlji (bruto)	30.173		30.173
Ispravka vrednosti		(21.345)	(21.345)
Neto potraživanja	8.828	-	8.828

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja je obezbeđena u potpunosti blanco menicama.

9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	150	150
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	150	150
2. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	23	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	23	-
I DRUGA POTRAŽIVANJA (1 DO 2)	173	150
II POREZ NA DODATU VREDNOST	-	-
OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (I DO II)	173	150

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
	<hr/>	
	Kratkoročni kredit i zajmovi u zemlji	Ukupno
	<hr/>	
Bruto potraživanje na početku godine	20	20
Bruto potraživanje na kraju godine	60	60
Ispravka vrednosti na početku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine		
NETO STANJE		
31.12.2022. godine	60	60
31.12.2021. godine	20	20
	<hr/> <hr/>	

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
	<hr/>	
1. Tekući (poslovni) računi	23.109	10.696
2. Devizni račun	-	38
	<hr/>	
UKUPNO (1 do 2)	23.109	10.734
	<hr/> <hr/>	

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
	<hr/>	
1. Unapred plaćeni troškovi	626	610
2. Potraživanja za nefakturisani prihod	3.865	-
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	542	464
	<hr/>	
KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 4)	5.033	1.074
	<hr/> <hr/>	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

13. KAPITAL

PROMENE NA KAPITALU

	Osnovni kapital	Revalorizacione rezerve	Emisiona premija	Neraspoređena dobit	Gubitak	Ukupno
Stanje 01.01.2022.	355.803	313.498	6.202	19.638	(10.191)	684.950
Pokriće gubitka				(10.191)		10.191
Raspodela dobiti						-
Povećanje		489				489
Smanjenje		(60)			(10.191)	(10.251)
Ostalo:						
Dobit/(gubitak) za godinu				15.676		15.676
Stanje 31.12.2022.	355.803	313.927	6.202	25.123	-	701.055

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 355.803 hiljada RSD (2021. godine – 355.803 hiljada RSD) čini 355.803 običnih akcija.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2022.		u hiljadama dinara 2021.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Dobrilović Milutin	169.876	47,74%	169.876	47,74%
Poliester grupa	76.440	21,48%	76.440	21,48%
OTP banka	22.255	6,25%	21.726	6,10%
Dvadesetprvi maj auto kuća ad	12.404	3,49%	12.404	3,49%
Glišić Ljiljana	11.009	3,09%	11.009	3,09%
Ostali akcionari	63.819	17,95%	68.510	19,27%
	<u>355.803</u>	<u>100%</u>	<u>355.803</u>	<u>100%</u>

Nominalna vrednost jedne akcije je 1000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1,970.85 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 631 dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

14. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do b):	42.695	39.306
a) oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	42.634	38.709
b) prenosa dela (procenat poreske stope) pozitivnog efekta revalorizacije izvršene u toku godine	61	597

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Iznos u stranoj valuti	Iznos u hiljadama dinara
Deo ostalih dug. obaveza po finansijskom lizingu koji dospeva do jedne godine						10.275
Ukupno:						10.275

U okviru kratkoročnih finansijskih obaveza evidentirane su obaveze na osnovu Ugovora o finansijskom lizingu koje dospevaju za plaćanje u sledećoj godini.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	2,500	-
2. Dobavljači u zemlji	1,768	4,096
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 2)	4,268	4,096

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	187	145
2. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	397	391
I OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1)	584	536
1. Obaveze prema zaposlenima	6	45
2. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	528	530
3. Ostale obaveze	40	20
II DRUGE OBAVEZE (1 do 3)	574	595
III OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST	606	836
1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	3
2. Obaveze za porez iz rezultata	1.163	-
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	3
IV OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 3)	1.163	6
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I DO IV)	2.927	1.973

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

POZICIJA	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Dobit poslovne godine	20.438	13.122
Kapitalni dobiti		
Troškovi koji nisu dokumentovani	3	66
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina		
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupka koji se vode pred nadležnim organom		1.086
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	63	5
Primanja zaposlenog iz čl.9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	7	
Troškovi koji nisu nastali u vezi sa delatnošću društva		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Primanja zaposlenog iz čl.9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	45	
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	14.341	15.922
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	20.811	20.956
Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, humanitarne, verske i sportke namene, zaštitu životne sredine, davanje učinjenja ustanovama itd		
Članarine komorama, savezima i udruženjima		
Rashodi za reklamu i propagandu		
Rashodi po osnovu reprezentacije		
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod		6
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u predhodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	6	5
Rashod po osnovu ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja izvršen bez prethodno ispunjenih uslova iz člana 16 odnosno člana 22 a zakona		57
Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom periodu		
Dugoročna rezervisanja u iznosu koji je iskorišćen u poreskom periodu		
Obračunati troškovi po osnovu transfernih cena	10.431	10.181
Obračunati troškovi po osnovu transfernih cena za koje se podnosi izveštaj u skraćenom obliku		57
Obračunati prihodi po osnovu transfernih cena		
Obračunati prihodi po osnovu transfernih cena za koje se podnosi izveštaj u skraćenom obliku	111	339
Obračunati rashodi po osnovu kamata ("na dohvat ruke") na zajmove odnosno kredite dobijene od povezanih lica		
Iznos gubitka poreskog bilansa iz predhodnih godina do visine dobiti	5.626	9.259
OPOREZIVA DOBIT		
Poreska stopa	15%	15%
Obračunati porez	1.255	
Poresko umanjenje		
Poreska obaveza		
Uplaćena akontacija		
Iznos obaveze za uplatu/povraćaj	1.255	

18. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Unapred obračunati troškovi - deo do jedne godine	3.234	-
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja - deo do jedne godine	646	591

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

**KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA
RAZGRANIČENJA (1 do 2)**

3.880

591

19. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Prihodi od zakupa	105.981	98.716
I DRUGI POSLOVNI PRIHODI	105.981	98.716
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	105.981	98.716

20. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Nabavna vrednost prodate robe	68	57
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE (1)	68	57

21. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.113	4.645
2. Troškovi goriva i energije	24.499	21.203
3. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	92	620
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 3)	28.704	26.468

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.904	2.790
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	466	464
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	5.500	5.544
4. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	4.634	4.434
5. Ostali lični rashodi i naknade	120	389
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 5)	13.624	13.621

23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi transportnih usluga	311	329
2. Troškovi usluga održavanja	10.198	15.372
3. Troškovi zakupa	2	
4. Troškovi reklame i propagande	28	
5. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	8.825	8.781
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	19.364	24.482

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	6.170	3.985
2. Troškovi reprezentacije	614	459
3. Troškovi premija osiguranja	723	681
4. Troškovi platnog prometa	102	107
5. Troškovi članarina	47	47
6. Troškovi poreza i naknada	2.870	2.895
7. Ostali nematerijalni troškovi	85	15
NEMATERIJALANI TROŠKOVI (1 do 7)	10.611	8.189

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

25. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
2. Prihodi od smanjenja obaveza	5	145
3. Ostali nepomenuti prihodi	23	140
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	28	285

**26. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE
KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	4,827
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,000	-
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (1 do 2)	1,000	4,827

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

27. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	55
2. Ostali nepomenuti rashodi	66	1.157
OSTALI RASHODI (1 do 2)	66	1.213

28. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo je na redovnoj sednici Odbora Direktora dana 08.03.2023.g. donelo Odluku o prodaji (otuđenju) sopstvenih akcija.

29. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine vodi sudski spor koji potiče iz ranijih godina u kojima se javlja kao tužilac. Na osnovu izveštaja pravnog zastupnika rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovog sudskog spora i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po istom.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nema potencijalne obaveze po osnovu jemstava i garancija datih kako drugim pravnim tako i prema ostalim povezanim pravnim licima.

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo 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, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja 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

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	u hiljadama dinara			
	Imovina		Obaveze	
	2022	2021	2022	2021
EUR	-	38	10.546	21.638
	-	38	10.546	21.638

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR

	u hiljadama dinara			
	2022		2021	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(1.055)	1.055	(2.160)	2.160
	(1.055)	1.055	(2.160)	2.160

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
	31.12.2022.	31.12.2021.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	44.598	32.091
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	44.598	32.091
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	7.195	16.607
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	10.546	11.100
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	17.741	27.707

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele 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
Dugoročni krediti	-	-		
Obaveze iz poslovanja	4.268	-	-	4.268
Krat. finan. obaveze	10.546	-	-	10.546
Ostale krat. obaveze	2.927	-	-	2.927
	17.741	-		17.741
2021. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti		-	10.538	10.538
Obaveze iz poslovanja	4.096	-		4.096
Krat. finan. obaveze	11.100	-		11.100
Ostale krat. obaveze	1.973	-		1.973
	17.169	-	10.538	27.707

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).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2022. godina	2021. godina
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.69	1.14
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.69	1.14

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

31. 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 su bili sledeći:

		u hiljadama dinara
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	22.071	28.746
2. Ukupan sopstveni kapital	701.055	684.950
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	0.03	0.04
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

32. SEGMENTI POSLOVANJA

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

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje dve vrste segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2021. godine Društvo je imalo 2 segmenta o kojima se izveštava.

Kratak opis proizvoda i usluga svakog od segmenata o kome se izveštava je sledeći:

- Pogon Mali Zvornik
- Pogon Rakovica

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta. Iznosi za prethodnu godinu su reklasifikovani u skladu sa MSFI 8 „Segmenti poslovanja“.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Prihodi i rezultat

	Pogon Mali Zvornik		u hiljadama dinara	
	Prihodi po segmentima		Pogon Rakovica	
	2022	2021	2022	2021
Prihodi od prodaje			69	57
	-		69	57
Rashodi po osnovu prodaje			68	57
	-		68	57
Ostali poslovni prihodi	239	238	105.742	98.478
Ostali poslovni rashodi	56	23	86.656	88.659
Finansijski prihodi			17	3
Finansijski rashodi			289	439
Ostali prihodi		176	28	4.936
Ostali rashodi		116	66	911
Rezultat pre oporezivanja	183	275	20.255	12.845

Prihodi po segmentima prikazani u prethodnoj tabeli se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. U toku 2022. i 2021. godine nije bilo interne realizacije.

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, ostalih poslovnih rashoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak.

Ovakav rezultat predstavlja informaciju koju razmatra rukovodstvo Društva u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

Imovina

Imovina segmenata na dan bilansa stanja data je u pregledu koji sledi:

	u hiljadama dinara	
	2022	2021
Pogon Mali Zvornik	2.159	2.132
Pogon Rakovica	713.983	717.707

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Ukupna imovina po segmentima

Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima

	716.142	719.839
--	----------------	----------------

Zajednički korišćena imovina alocirana je na osnovu prihoda ostvarenog od strane svakog segmenta, odnosno broja zaposlenih u svakom od segmenata koji koriste zajedničku imovinu. Imovina koja se ne može raspodeliti nije alocirana po segmentima jer se njom upravlja na nivou Društva.

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

	u hiljadama dinara	
	2022	2021
Zakupnine	105.981	98.716
Ostali proizvodi i usluge	69	128
	106.665	98.844

Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2022. i 2021. godini su kao što sledi:

	u hiljadama dinara	
	2022	2021
Srbija bez Kosova	106.665	98.844
Ostale zemlje		
	106.665	98.844

Informacije o najvećim kupcima

u okviru prihoda od prodaje Pogona Rakovica iskazanih u iznosu 105.742 hiljade dinara su uključeni prihodi od najvećeg kupca Vesimpex u iznosu od 9.351 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

33. ZARADA PO AKCIJI

	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
<u>Obračun zarade po akciji</u>		
Obične akcije		
<u>OSNOVNA ZARADA PO AKCIJI</u>		
1. neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadama)	15,676	10,142
2. broj običnih akcija	355.803	355.803
3. osnovna zarada po akciji (u RSD)	44	29

34. POVEZANE STRANE

U toku 2022. i 2021. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama dinara	
	2022.	2021.
PRIHODI OD PRODAJE		
- ostala povezana pravna lica	69	339
	69	339
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica		
FINANSIJSKI RASHODI		
- ostala povezana pravna lica	439	690
	439	690
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	218	10
	218	10
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze:		
- ostala povezana pravna lica	0	10.678
	0	10.678
Obaveze prema dobavljačima:		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

- ostala povezana pravna lica	2.500	_____
	<u>2.500</u>	<u>_____</u>
Obaveze za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	132	555
	<u>132</u>	<u>555</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Ključno rukovodstvo Izvršni direktor i članovi Odbora direktora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	u hiljadama dinara	
	2022.	2021.
Zarade i bonusi	10.133	9.978
	10.133	9.978

35. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine.

Društvo je svim svojim kupcima poslalo IOS-e. Na ovaj način je potvrđeno 8.828 hiljada RSD bruto potraživanja od kupaca na dan 31. decembar 2022. godine, što čini 100% bruto potraživanja po osnovu prodaje.

Od primljenih IOS-a od dobavljača usaglašenost je 100%.

Izvršeno je usaglašenje sa svim poslovnim bankama sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine. Nije bilo neusaglašenih stanja.

U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

36. 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.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

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.

Tokom 2022. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju, usled čega je Vlada Republike Srbije („Vlada“) 15. marta 2020. godine proglasila vanredno stanje, koje je trajalo do 22. maja 2020. godine.

Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji. Uticaj na poslovanje samog Društva nije bio velikog obima, usled njegove delatnosti izdavanja nekretnina u zakup.

Takođe u kratkom roku po objavi vanrednog stanja uvedene su mere u samom Društvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radnom mestu i sprečilo širenje virusa. Pored toga, nabavke osnovnih sirovina su funkcionisale bez zastoja. Preventivne mere za sprečavanje širenja virusa i siguran kanal nabavke su omogućili kontinuitet aktivnosti prodaje. Likvidnošću Društva upravlja Odbor direktora.

Osim toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po finansijskom lizingu i drugim poveriocim se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Beograd, 16.03.2023.g.

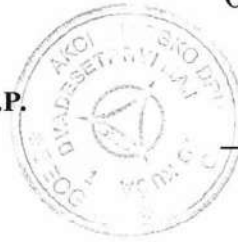
Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:



Vesna Pavić

Odgovorno lice/zastupnik

M.P.



Milutin Dobrilović



AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA

PATRIJARHA DIMITRIJA 24, 11090 BEOGRAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU (01.01.-31.12.2022.)

I OPŠTI PODACI	
1 Poslovno ime	AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA
2 Sedište i adresa	BEOGRAD, Patrijarha Dimitrija 24
3 Matični broj	17064134
4 PIB	100169447
5 Web site i e-mail adresa	www.dmbautokuca.rs; office@dmbautokuca.rs
6 Broj i datum registracije u APR-u	BD/23199 od 09.08.2005.
7 Delatnost	4520-održavanje i popravka motornih vozila
8 Broj zaposlenih na dan 31.12.2022.	3
9 Broj akcionara na dan 31.12.2022.	183
10 Najveći akcionari:	broj akcija % akcija sa pravom glasa
10.1. poslovno ime/ime i prezime	Milutin Dobrilović 169.876 47,74% Poliester grupa doo 76.440 21,48%
11 Vrednost osnovnog kapitala u 000 RSD	355.803
12 Podaci o akcijama:	CFI kod ISIN broj
12.1. broj izdatih običnih akcija	355803 ESVUFR RSDMAKE54485
12.2. broj izdatih prioritetnih akcija	-
13 Podaci o zavisnim društvima	-
14 Ime i adresa revizorske kuće koja je revidirala izveštaj	EUROAUDIT, Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V
15 Poslovno ime org.tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD Beograd
II Podaci o upravi Društva	
16 Predsednik Odbora direktora	Vesna Pavić
16.1. Članovi Odbora direktora	Milutin Dobrilović, Lenart Skok

Tel: Direktor 0113564420, Servis Beograd 011356429, Fax 0113564420
Tekući račun 205-0000000513532-46. PIB 100169447. MB 17064134

III Podaci o poslovanju društva		
17	Pregled osnovnih finansijskih pokazatelja	u hiljadama RSD
I	Poslovni prihodi (a+b+c+d)	106050
a	Realizacija na domaćem tržištu	106050
a.1.	prihodi od zakupa	105981
a.2.	prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga	69
b	prihodi od aktiviranja sopstvenih učinaka i robe	0
c	Realizacija na inostranom tržištu	0
d	Prihodiod premija, subvencija, dotacija i sl.	0
II	Finanansijski prihodi (kamate i pozitivne kursne razlike)	289
III	Neposlovni i vanredni prihodi	28
IV	Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	1615
1	UKUPNI PRIHODI (I+II+III+IV)	107982
I	Poslovni rashodi	86712
II	Finansijski rashodi (kamate i negativne kursne razlike)	440
III	Neposlovni i vanredni rashodi	66
IV	Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine	326
2	UKUPNI RASHODI (I+II+III+IV)	87544
3	OSTVARENI DOBITAK (1-2)	20438
4	OSTVARENA BRUTO DOBIT (1-2)	20438
5	BRUTO ZARADE I NAKNADE ZARADA	13624
6	Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca	3
7	Amortizacija	14351
8	Zalihe sirovina, materijala i sitnog inventara	0
9	Zalihe gotovih proizvoda	0
10	Zalihe nedovršene proizvodnje	0
11	Zalihe robe za dalju prodaju i konsignaciju	0
12	UKUPNE ZALIHE (10+11+12+13)	0
13	Obaveze	64587
14	Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme	716142
15	Sopstvene akcije	12404
16	Neizvesnost naplate potraživanja ili mogućih budućih troškova koji mogu bitno uticati na fin. poziciju društva	Društvo je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom, kamatnom i riziku likvidnosti. Društvo ne koristi nikakve instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji. Društvo nije osetljivo na izloženost deviznom riziku iz razloga što je knjigovodstvena vrednost nemonetarnih sredstava i obaveza iskazana isključivo u RSD. Društvo nije osetljivo na izloženost kamatnom riziku iz razloga što evidentira nekamatosna sredstva i obaveze. Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire na vreme i u potpunosti. Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Rukovodstvo

17	Bitni poslovni događaji od dana bilansa do podnošenja izveštaja	Društvo je dana 08.03.2023.g. donelo Odluku od otuđenju (prodaji) sopstvenih akcija.
18	Odnosi sa ostalim povezanim licima	Sa ostalim povezanim licima društvo je evidentiralo prihode od prodaje robe u iznosu od 69 hiljada dinara; prihod od zakupa poslovnog prostora u iznosu od 135 hiljada dinara kao i i rashode po osnovu kamata na sredstva uzeta u lizing u iznosu od 439 hiljada dinara i troškove amortizacije u iznosu od 10.017 hiljada, a u skladu sa MSFI 16.
19	Stepen zaduženosti (dug.rezervisanja i obaveze/ukupnapasiva)%	0
20	I stepen likvidnosti (gotovina i got.ekvival./kratk.obaveze)	1,0557
21	II stepen likvidnosti (kratk.potr.,plasmani i gotov./kratk.obaveze)	1.700
22	Neto obrtni kapital (obrotna imovina-obaveze)u 000 RSD	-27310
23	Izdvojene poslovne jedinice - ogranci	Društvo je ima izdvojenu poslovnu jedinicu u M. Zvorniku u kojoj poseduje nekretninu koju izdaje u 2022.g. isključivo bavilo izdavanjem poslovnog prostora u zakup. Ovom vrstom delatnosti Društvo planira da se bavi i u narednom periodu, obzirom da ima potpisane ugovore o zakupu na duži vremenski period. Tokom 2022.g. Društvo nije imalo poslovnih aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja, kao ni
24	IV OSTALO	

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja 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 unapređujući sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću 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 ustanovljanoj odredbama Zakona, Osnivačkog akta i Statuta AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA Beograd.

Sve informacije su dostupne svima u sedištu društva AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA, Patrijarha Dimitrija 24, Beograd.

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

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS). Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrede finansijskih izveštaja.

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

U 2022. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva. Poslednja ponuda za preuzimanje akcija je izvršena 2020. godine kada je Društvo steklo 12.404 sopstvenih akcija koje ne daju pravo glasa.

Osnovni kapital Društva može se povećati ili smanjiti u skladu sa Zakonom i Statutom Društva. Odluku o tome donosi Skupština. Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti princip jednakog tretmana (ravnopravnost) akcionara.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo jednodomni sistem upravljanja. Centralnu ulogu u upravljanju ima Odbor direktora, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara. Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština društva Odlučuje o pitanjima koja su određena statutom društva i Zakonom. Delokrug i način rada Skupštine

akcionara društva regulisani su odredbama Zakona od privrednim društvima, Statutom društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju društva, učestvovali u radu i glasali na sednici Skupštine akcionara. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Odbor direktora ima tri člana od kojih je jedan izvršni i dva neizvršna. Direktore u odboru direktora imenuje Skupština akcionara. Izvršni direktor koordinira rad i organizuje poslovanje društva, takođe i zastupa Društvo.

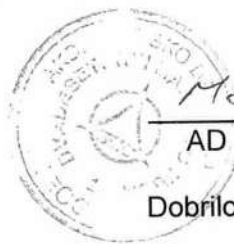
Članovi odbora direktora su:

- Dobrilović Milutin – izvršni direktor;
- Pavić Vesna – neizvršni direktor, predsednik odbora direktora;
- Skok Lenart – neizvršni direktor.

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

Politika raznolikosti u organima upravljanja društva se ogleda u različitom životnom dobu članova upravljanja, prisutna su oba pola, kao i raznolikost nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacija. Takođe, i u odboru direktora i u Skupštini Društva imamo pripadnike oba pola, različitost starosnih dobi, različitog nivoa kvalifikacija i vrste obrazovanja. Društvo na ovaj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom osnovu, da uspostvi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja. Ovakav princip poslovanja za sada daje dobre rezultate, Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.

Beograd, 27.02.2023.



Milutin Dobrilović
AD DVADESETPRVI MAJ
AUTO KUĆA

Dobrilović Milutin, izvršni direktor



AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA

PATRIJARHA DIMITRIJA 24, 11090 BEOGRAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU (01.01.-31.12.2022.)

I OPŠTI PODACI	
1 Poslovno ime	AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA
2 Sedište i adresa	BEOGRAD, Patrijarha Dimitrija 24
3 Matični broj	17064134
4 PIB	100169447
5 Web site i e-mail adresa	www.dmbautokuca.rs; office@dmbautokuca.rs
6 Broj i datum registracije u APR-u	BD/23199 od 09.08.2005.
7 Delatnost	4520-održavanje i popravka motornih vozila
8 Broj zaposlenih na dan 31.12.2022.	3
9 Broj akcionara na dan 31.12.2022.	183
10 Najveći akcionari:	broj akcija % akcija sa pravom glasa
10.1. poslovno ime/ime i prezime	Milutin Dobrilović 169.876 47,74% Poliester grupa doo 76.440 21,48%
11 Vrednost osnovnog kapitala u 000 RSD	355.803
12 Podaci o akcijama:	CFI kod ISIN broj
12.1. broj izdatih običnih akcija	355803 ESVUFR RSDMAKE54485
12.2. broj izdatih prioritetnih akcija	-
13 Podaci o zavisnim društvima	-
14 Ime i adresa revizorske kuće koja je revidirala izveštaj	EUROAUDIT, Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V
15 Poslovno ime org.tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD Beograd
II Podaci o upravi Društva	
16 Predsednik Odbora direktora	Vesna Pavić
16.1. Članovi Odbora direktora	Milutin Dobrilović, Lenart Skok

Tel: Direktor 0113564420, Servis Beograd 011356429, Fax 0113564420
Tekući račun 205-0000000513532-46. PIB 100169447. MB 17064134

III Podaci o poslovanju društva		
17	Pregled osnovnih finansijskih pokazatelja	u hiljadama RSD
I	Poslovni prihodi (a+b+c+d)	106050
a	<i>Realizacija na domaćem tržištu</i>	106050
a.1.	<i>prihodi od zakupa</i>	105981
a.2.	<i>prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga</i>	69
b	<i>prihodi od aktiviranja sopstvenih učinaka i robe</i>	0
c	<i>Realizacija na inostranom tržištu</i>	0
d	<i>Prihodiod premija, subvencija, dotacija i sl.</i>	0
II	Finanansijski prihodi (kamate i pozitivne kursne razlike)	289
III	Neposlovni i vanredni prihodi	28
IV	Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	1615
1	UKUPNI PRIHODI (I+II+III+IV)	107982
I	Poslovni rashodi	86712
II	Finansijski rashodi (kamate i negativne kursne razlike)	440
III	Neposlovni i vanredni rashodi	66
IV	Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine	326
2	UKUPNI RASHODI (I+II+III+IV)	87544
3	OSTVARENI DOBITAK (1-2)	20438
4	OSTVARENA BRUTO DOBIT (1-2)	20438
5	BRUTO ZARADE I NAKNADE ZARADA	13624
6	Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca	3
7	Amortizacija	14351
8	Zalihe sirovina, materijala i sitnog inventara	0
9	Zalihe gotovih proizvoda	0
10	Zalihe nedovršene proizvodnje	0
11	Zalihe robe za dalju prodaju i konsignaciju	0
12	UKUPNE ZALIHE (10+11+12+13)	0
13	Obaveze	64587
14	Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme	716142
15	Sopstvene akcije	12404
16	<i>Neizvesnost naplate potraživanja ili mogućih budućih troškova koji mogu bitno uticati na fin. poziciju društva</i>	Društvo je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom, kamatnom i riziku likvidnosti. Društvo ne koristi nikakve instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji. Društvo nije osetljivo na izloženost deviznom riziku iz razloga što je knjigovodstvena vrednost nemonetarnih sredstava i obaveza iskazana isključivo u RSD. Društvo nije osetljivo na izloženost kamatnom riziku iz razloga što evidentira nekamatna sredstva i obaveze. Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire na vreme i u potpunosti. Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Rukovodstvo

17	Bitni poslovni događaji od dana bilansa do podnošenja izveštaja	Društvo je dana 08.03.2023.g. donelo Odluku od otuđenju (prodaji) sopstvenih akcija.
18	Odnosi sa ostalim povezanim licima	Sa ostalim povezanim licima društvo je evidentiralo prihode od prodaje robe u iznosu od 69 hiljada dinara; prihod od zakupa poslovnog prostora u iznosu od 135 hiljada dinara kao i i rashode po osnovu kamata na sredstva uzeta u lizing u iznosu od 439 hiljada dinara i troškove amortizacije u iznosu od 10.017 hiljada, a u skladu sa MSFI 16.
19	Stepen zaduženosti (dug.rezervisanja i obaveze/ukupnapasiva)%	0
20	I stepen likvidnosti (gotovina i got.ekvival./kratk.obaveze)	1,0557
21	II stepen likvidnosti (kratk.potr.,plasmani i gotov./kratk.obaveze)	1.700
22	Neto obrtni kapital (obrotna imovina-obaveze)u 000 RSD	-27310
23	Izdvojene poslovne jedinice - ogranci	Društvo je ima izdvojenu poslovnu jedinicu u M. Zvorniku u kojoj poseduje nekretninu koju izdaje u 2022.g. isključivo bavilo izdavanjem poslovnog prostora u zakup. Ovom vrstom delatnosti Društvo planira da se bavi i u narednom periodu, obzirom da ima potpisane ugovore o zakupu na duži vremenski period. Tokom 2022.g. Društvo nije imalo poslovnih aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja, kao ni
24	IV OSTALO	



IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja 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 unapređujući sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću 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 ustanovljanoj odredbama Zakona, Osnivačkog akta i Statuta AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA Beograd.

Sve informacije su dostupne svima u sedištu društva AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA, Patrijarha Dimitrija 24, Beograd.

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

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS). Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrede finansijskih izveštaja.

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

U 2022. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva. Poslednja ponuda za preuzimanje akcija je izvršena 2020. godine kada je Društvo steklo 12.404 sopstvenih akcija koje ne daju pravo glasa.

Osnovni kapital Društva može se povećati ili smanjiti u skladu sa Zakonom i Statutom Društva. Odluku o tome donosi Skupština. Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti princip jednakog tretmana (ravnopravnost) akcionara.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo jednodomni sistem upravljanja. Centralnu ulogu u upravljanju ima Odbor direktora, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara. Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština društva Odlučuje o pitanjima koja su određena statutom društva i Zakonom. Delokrug i način rada Skupštine

akcionara društva regulisani su odredbama Zakona od privrednim društvima, Statutom društva i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju društva, učestvovali u radu i glasali na sednici Skupštine akcionara. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Odbor direktora ima tri člana od kojih je jedan izvršni i dva neizvršna. Direktore u odboru direktora imenuje Skupština akcionara. Izvršni direktor koordinira rad i organizuje poslovanje društva, takođe i zastupa Društvo.

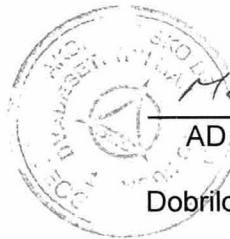
Članovi odbora direktora su:

- Dobrilović Milutin – izvršni direktor;
- Pavić Vesna – neizvršni direktor, predsednik odbora direktora;
- Skok Lenart – neizvršni direktor.

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

Politika raznolikosti u organima upravljanja društva se ogleda u različitom životnom dobu članova upravljanja, prisutna su oba pola, kao i raznolikost nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacija. Takođe, i u odboru direktora i u Skupštini Društva imamo pripadnike oba pola, različitost starosnih dobi, različitog nivoa kvalifikacija i vrste obrazovanja. Društvo na ovaj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom osnovu, da uspostvi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja. Ovakav princip poslovanja za sada daje dobre rezultate, Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.

Beograd, 27.02.2023.




AD DVADESETPRVI MAJ
AUTO KUĆA
Dobrilović Milutin, izvršni direktor



AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA

PATRIJARHA DIMITRIJA 24, 11090 BEOGRAD

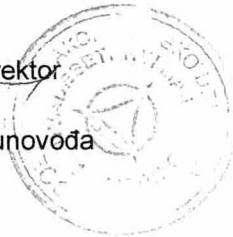
U skladu sa članom 50. Stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja **AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD**, MB 17064134 daju sledeću izjavu:

IZJAVA

Prema našem vlastitom uverenju i najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2022. godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Potpisnici ove izjave prihvataju odgovornost za sadržaj godišnjeg finansijskog izveštaja.

1. Milutin Dobrilović, izvršni direktor
2. Vesna Pavić, ovlašćeni računovođa



Beograd, 27.02.2023.

Tel: Direktor 0113564420, Servis Beograd 011356429, Fax 0113564420
Tekući račun 205-0000000513532-46, PIB 100169447, MB 17064134



AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA

PATRIJARHA DIMITRIJA 24, 11090 BEOGRAD

NAPOMENA

Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja Društva za 2022. godinu, Odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, kao i Odluka o raspodeli dobiti nisu donete. Razmatranje navedenih izveštaja i donošenje odgovarajućih odluka očekuje se na redovnoj sednici Skupštine akcionara Društva, koja će biti održana u zakonski predviđenom roku.

Beograd, 27.02.2023.



IZVRŠNI DIREKTOR


Milutin Dobrilović