

**„GOŠA MONTAŽA“ A.D., BEOGRAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2020. GODINU**

## SADRŽAJ

|  | <b>Strana</b> |
|--|---------------|
| <b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>            | <b>1 – 5</b>  |
| <b>KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>     |               |
| Konsolidovani bilans stanja                    |               |
| Konsolidovani bilans uspeha                    |               |
| Konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu     |               |
| Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine     |               |
| Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu |               |
| Napomene uz konsolidovani finansijski izveštaj |               |
| Izjava rukovodstva                             |               |

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### SKUPŠTINI AKCIONARA „GOŠA MONTAŽA“ A.D., BEOGRAD

#### Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja društva „GOŠA MONTAŽA“ A.D., BEOGRAD i zavisnih društva (u daljem tekstu: Grupa), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika sadržanim u Napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe obuhvataju izveštaje matičnog privrednog „GOŠA MONTAŽA“ A.D., BEOGRAD i zavisnog privrednog društva „GOŠA MONTAŽA INŽENJERING“ A.D., BEOGRAD.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijsku poziciju Grupe na dan 31. decembra 2020. godine, rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

#### Osnova za kvalifikovano mišljenje

- U konsolidovanim finansijskim izveštajima na dan 31. decembra 2020. godine, Grupa je iskazala zemljište sadašnje vrednosti od RSD 70,322 hiljada, građevinske objekte u iznosu neto sadašnje vrednosti od RSD 129,736 hiljada, kao i postrojenja i opremu ukupne neto sadašnje vrednosti u iznosu od RSD 231,332 hiljada. U okviru navedenih sredstava su i 4,273 stavki koje su u potpunosti amortizovane a u funkciji su, a čija nabavna vrednost iznosi RSD 507,978 hiljada. Osim toga, u toku obavljanja revizije utvrdili smo da Grupa zemljište, građevinske objekate i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti.

Uzevši u obzir sve gore navedeno, smatramo da postoje indicije da fer vrednosti zemljišta, građevinskih objekata i opreme odstupa od sadašnje vrednosti iskazane u konsolidovanim finansijskim izveštajima i da je potrebno preispitati primenjenu računovodstvenu politiku i izvršiti procenu vrednosti zemljišta, građevinskih objekata i opreme. Vrednovanje treba izvršiti po fer vrednosti što je u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. U toku obavljanja revizije, nije bilo moguće proceniti efekte koje ova pitanja mogu imati na iskazanu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme, revalorizacionih rezervi i sa njima povezanih odloženih poreskih obaveza na dan 31. decembra 2020. godine, kao ni na obračunate troškove amortizacije i rezultat pre oporezivanja za 2020. godinu.

- Nismo bili u prilici da prisustvujemo popisu zaliha, jer smo imenovani za revizora posle datuma popisa. Takođe, putem alternativnih revizorskih postupaka nismo se mogli uveriti u količinu i vrednost zaliha materijala, rezervnih delova i iznosu od RSD 60,100 hiljada i zaliha gotovih proizvoda u iznosu od RSD 33,190 hiljada. Kvalifikacija vrednosti zaliha Gupe ostaje, ukoliko postoje efekti određenih korekcija koje bi bilo neophodno sprovesti u knjigama Grupe da smo bili u mogućnosti da prisustvujemo popisu zaliha, dok u suprotnom slučaju, tj. nepostojanju odgovarajućih korekcija, gore navedena vrednost zaliha se uzima kao istinita i objektivna.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

### Osnova za kvalifikovano mišljenje (Nastavak)

Takođe, Grupa nije, u skladu sa zahtevima *MRS 2 – Zalihe* i *Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za društva, zadruga i preduzetnike* (Sl. glasnik RS br. 95/2014), adekvatno organizovalo pogonski obračun troškova, s obzirom da su u ceni koštanja gotovih proizvoda uključeni samo troškovi materijala i troškovi proizvodnih usluga. U toku obavljanja revizije, a na osnovu raspoložive računovodstvene dokumentacije i evidencija, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da li su zalihe gotovih proizvoda u iznosu od RSD 33,190 hiljada vrednovane po nižoj ceni od cene koštanja ili od neto ostvarive vrednosti, kako standard nalaže, kao ni u iznos iskazanih prihoda od povećanja vrednosti zaliha u iznosu od RSD 33,190 hiljada i u iskazano smanjenje vrednosti zaliha u iznosu od RSD 14,706 hiljada. Uzevši u obzir gore navedeno, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost vrednosti zaliha Grupe iskazanih na dan 31. decembra 2020. godine u gore navedenom iznosu, kao i na uticaj pomenutog pitanja na rezultat za godinu koja se završila na taj dan.

- Grupa prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2020. godinu iskazalo potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 273,355 hiljade i kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od RSD 151,874 hiljada. Grupa nije postupila u skladu sa zahtevima MSFI 9 – Finansijski instrumenti koji nalaže da se izvrši procena očekivanog kreditnog gubitka i rezervisanje sredstava po tom osnovu. U toku obavljanja revizije i na bazi dobijenih informacija, nismo bili u mogućnosti da procenimo uticaj ovog odstupanja na finansijske izveštaje.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti su detaljnije opisane u pasusu *Odgovornost revizora* u nastavku ovog izveštaja. Nezavisni u odnosu na Grupu u skladu sa 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. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

### Ključna revizorska pitanja

Ključna pitanja revizije su ona pitanja, koja su po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja u celini i u formiranju revizorskog mišljenja, ali ne u cilju izražavanja posebnog mišljenja o navedenim pitanjima.

Ispunili smo obaveze opisane u delu „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“, uključujući i povezana pitanja. U skladu s tim, naša revizija uključuje sprovođenje procedura dizajniranih da odgovore na našu procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Osim za pitanja koja su opisana u odeljku Osnove za kvalifikovano mišljenje, rezultati naših revizorskih procedura, uključujući procedure spovedene za ključna revizorska pitanja opisana u nastavku, daju osnovu za izražavanje našeg mišljenja o priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

### Ključna revizorska pitanja (Nastavak)

| Ključno pitanje revizije  | Odgovarajuća revizorska procedura  |
|---|--|
| <b>Priznavanje prihoda</b>  |  |
| <p>U 2020. godini Grupa je ostvarila poslovni prihod u iznosu od RSD 860,946 hiljada.</p> <p>Prihodi su materijalno značajna kategorija koja je podložna značajnom inherentnom riziku i jedan je od glavnih indikatora kojim se ocenjuje uspešnost poslovanja Grupe.</p> <p><i>Međunarodni standard finansijskog izveštavanja 15 – „Prihod od ugovora sa kupcima“</i> navodi da se prihod priznaje kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Grupi i kada se ta naknada može pouzdano izmeriti.</p> <p>U skladu sa tim, Grupa priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Grupa imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Grupe, te kada su proizvodi i roba i svi rizici povezani sa njom preneti na kupca.</p> <p>Prihodi od prodaje proizvoda, usluge i robe priznaju se na temelju ugovorenih cena umanjениh za ugovoreno popuste i porez na dodatu vrednost.</p> <p><i>(Pogledati napomene 3.10, 4.21. i 4.22. uz konsolidovane finansijske izvještaje)</i></p> | <p>Uradili smo analizu da li je rukovodstvo Grupe adekvatno priznavalo prihode i primenilo zahteve MSFI 15 – „Prihod od ugovora sa kupcima“.</p> <p>Naše revizorske procedure su uključivale testiranje kontrola i druge procedure revizije, uključujući:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Procenu okruženja IT sistema u vezi sa fakturisanjem usluga i odmeravanjem prihoda, kao i drugih relevantnih sistema koji podržavaju odmeravanje prihoda;</li><li>- Ocenili smo računovodstvene politike koje se odnose na priznavanje prihoda;</li><li>- Testirali smo interne kontrole koje je Grupa uspostavila;</li><li>- Proveru sistema fakturisanja i merenja prihoda do unosa u glavnu knjigu;</li><li>- Proveru pojedinačnih faktura kupcima (na bazi revizorskog uzorkovanja), potvrdili njihovu usaglašenost sa ugovorima, dogovorenim cenama, otpremnicama i priznatim iznosom prihoda i izvršili smo analitičke procedure na priznate prihode i troškove prodatih proizvoda.</li></ul> <p>Na bazi sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali značajne nalaze u odnosu na tačnost evidentiranih prihoda za godinu koja se završila 31. decembra 2020. godine.</p> <p>Uverili smo se da su sistemi i procesi koje je uspostavilo rukovodstvo, kao i procene i pretpostavke koje su napravljene dovoljno dokumentovane i potkrepljene, da bi se osigurala pravilna primena MSFI 15.</p> |

### Ostala pitanja

- Finansijski izveštaji Matičnog Društva za 2020. godinu bili su predmet revizije drugog revizora koji je u svom izveštaju od 05. maja 2021. godine izrazio kvalifikovano mišljenje.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

### Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za pripremu konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Grupe da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti, kao i za obelodanjivanja, ukoliko je primenjivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo planira da likvidira Grupu ili da obustavi poslovanje, ili u slučaju nepostojanja druge realne mogućnosti osim navedene.

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

### Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša je odgovornost da se, na osnovu izvršene revizije, u razumnoj meri uverimo da konsolidovani finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, kao i za pripremu revizorskog izveštaja koji će sadržati naše mišljenje.

Uveravanje u razumnoj meri predstavlja visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno značajne 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 konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Takođe:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i obavljamo revizijske postupke koji odgovaraju identifikovanim rizicima, i pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza koji daju osnovu za naše mišljenje. 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 i udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o onim internim kontrolama koje su relevantne za reviziju u cilju osmišljavanja revizijskih procedura koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Grupe.
- Vršimo ocenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- 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 materijalno značajna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezano obelodanjivanja u konsolidovanim finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu imati za posledicu da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

### Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja konsolidovanih finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li su u konsolidovanim 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 u internim kontrolama 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 primenljivo, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji konsolidovanih finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizorska pitanja.

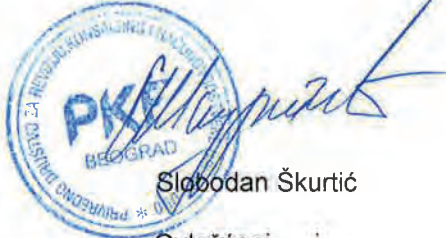
Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

### *Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima*

Grupa je odgovorna za sastavljanje konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 73/2019). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže konsolidovane finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u konsolidovanom godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa konsolidovanim finansijskim izveštajima Grupe za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2020. godine.

Beograd, 01. jun 2021. godine



Slobodan Škurtić  
Ovlašćeni revizor

za „PKF“ d.o.o., Beograd  
Palmira Toljatija 5/III  
11070 Novi Beograd

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | mat br 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДЊУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОВЈЕКАТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд (Стари Град), Книћанинова 3

## КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>  |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br/>КАПИТАЛ</b>   | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 +<br/>0019 + 0024 + 0034)</b>  | 0002 |               | 442394        | 0                     | 0                            |
| 01                  | <b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 +<br/>0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>                              | 0003 |               | 397           | 0                     | 0                            |
| 010 и део 019       | 1. Улагања у развој  | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и део 019  | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и<br>услугне марке, софтвер и остала права                           | 0005 |               | 397           |                       |                              |
| 013 и део 019       | 3. Гудвил  | 0006 |               |               |                       |                              |
| 014 и део 019       | 4. Остала нематеријална имовина  | 0007 |               |               |                       |                              |
| 015 и део 019       | 5. Нематеријална имовина у припреми  | 0008 |               |               |                       |                              |
| 016 и део 019       | 6. Аванси за нематеријалну имовину   | 0009 |               |               |                       |                              |
| 02                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И<br/>ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 +<br/>0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b> | 0010 |               | 431702        | 0                     | 0                            |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште  | 0011 |               | 70322         |                       |                              |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти   | 0012 |               | 129736        |                       |                              |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема   | 0013 |               | 231332        |                       |                              |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине   | 0014 |               |               |                       |                              |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема   | 0015 |               | 312           |                       |                              |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у<br>припреми   | 0016 |               |               |                       |                              |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретнинама,<br>постројењима и опреми   | 0017 |               |               |                       |                              |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему  | 0018 |               |               |                       |                              |
| 03                  | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021<br/>+ 0022 + 0023)</b>  | 0019 |               | 0             | 0                     | 0                            |
| 030, 031 и део 030  | 1. Шуме и вишегодишњи засади   | 0020 |               |               |                       |                              |
| 032 и део 030       | 2. Основно стадо   | 0021 |               |               |                       |                              |



| Група рачуна, рачун        | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                            |   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                            |   |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                          | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 037 и део 039              | 3. Биолошка средства у припреми   | 0022 |               |               |                             |                              |
| 038 и део 039              | 4. Аванси за биолошка средства  | 0023 |               |               |                             |                              |
| 04. осим 047               | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 |               | 3924          | 0                           | 0                            |
| 040 и део 049              | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица  | 0025 |               |               |                             |                              |
| 041 и део 049              | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                           | 0026 |               |               |                             |                              |
| 042 и део 049              | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају     | 0027 |               | 3924          |                             |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима  | 0028 |               |               |                             |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима  | 0029 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 6. Дугорочни пласмани у земљи   | 0030 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 7. Дугорочни пласмани у иностранству  | 0031 |               |               |                             |                              |
| 046 и део 049              | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа   | 0032 |               |               |                             |                              |
| 048 и део 049              | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани  | 0033 |               |               |                             |                              |
| 05                         | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)                         | 0034 |               | 6371          | 0                           | 0                            |
| 050 и део 059              | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица  | 0035 |               |               |                             |                              |
| 051 и део 059              | 2. Потраживања од осталих повезаних лица  | 0036 |               |               |                             |                              |
| 052 и део 059              | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит  | 0037 |               |               |                             |                              |
| 053 и део 059              | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу                                     | 0038 |               |               |                             |                              |
| 054 и део 059              | 5. Потраживања по основу јемства  | 0039 |               |               |                             |                              |
| 055 и део 059              | 6. Спорна и сумњива потраживања   | 0040 |               |               |                             |                              |
| 056 и део 059              | 7. Остала дугорочна потраживања   | 0041 |               | 6371          |                             |                              |
| 288                        | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>   | 0042 |               | 5636          |                             |                              |
|                            | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>           | 0043 |               | 561964        | 0                           | 0                            |
| Класа 1                    | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)   | 0044 |               | 107034        | 0                           | 0                            |
| 10                         | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар  | 0045 |               | 61600         |                             |                              |
| 11                         | 2. Недовршена производња и недовршене услуге  | 0046 |               |               |                             |                              |
| 12                         | 3. Готови производи   | 0047 |               | 33190         |                             |                              |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                         |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 13                      | 4. Роба  | 0048 |               |               |                       |                              |
| 14                      | 5. Стална средства намењена продаји  | 0049 |               |               |                       |                              |
| 15                      | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге   | 0050 |               | 12241         |                       |                              |
| 20                      | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 |               | 273355        | 0                     | 0                            |
| 200 и део 209           | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица                                   | 0052 |               |               |                       |                              |
| 201 и део 209           | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица                            | 0053 |               |               |                       |                              |
| 202 и део 209           | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица                                     | 0054 |               |               |                       |                              |
| 203 и део 209           | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица                              | 0055 |               |               |                       |                              |
| 204 и део 209           | 5. Купци у земљи   | 0056 |               | 256685        |                       |                              |
| 205 и део 209           | 6. Купци у иностранству  | 0057 |               | 16670         |                       |                              |
| 206 и део 209           | 7. Остала потраживања по основу продаје  | 0058 |               |               |                       |                              |
| 21                      | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА  | 0059 |               |               |                       |                              |
| 22                      | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА  | 0060 |               | 4757          |                       |                              |
| 236                     | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА       | 0061 |               |               |                       |                              |
| 23 осим 236 и 237       | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)            | 0062 |               | 151874        | 0                     | 0                            |
| 230 и део 239           | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица                  | 0063 |               |               |                       |                              |
| 231 и део 239           | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                    | 0064 |               |               |                       |                              |
| 232 и део 239           | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи   | 0065 |               |               |                       |                              |
| 233 и део 239           | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                    | 0066 |               |               |                       |                              |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани   | 0067 |               | 151874        |                       |                              |
| 24                      | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА   | 0068 |               | 23985         |                       |                              |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ   | 0069 |               | 943           |                       |                              |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0070 |               | 16            |                       |                              |
|                         | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>             | 0071 |               | 1009994       | 0                     | 0                            |
| 88                      | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>   | 0072 |               | 288959        |                       |                              |

| 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                         |
|                     | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                          |                           |
|                     | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>                             | 0401 |               | 488146        |                          |                           |
| 30                  | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)  | 0402 |               | 313214        | 0                        | 0                         |
| 300                 | 1. Акцијски капитал   | 0403 |               | 221138        |                          |                           |
| 301                 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу  | 0404 |               |               |                          |                           |
| 302                 | 3. Улози  | 0405 |               |               |                          |                           |
| 303                 | 4. Државни капитал  | 0406 |               |               |                          |                           |
| 304                 | 5. Друштвени капитал  | 0407 |               |               |                          |                           |
| 305                 | 6. Задружни удели   | 0408 |               |               |                          |                           |
| 306                 | 7. Емисиона премија   | 0409 |               |               |                          |                           |
| 309                 | 8. Остали основни капитал   | 0410 |               | 92076         |                          |                           |
| 31                  | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ  | 0411 |               |               |                          |                           |
| 047 и 237           | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ   | 0412 |               | 1032          |                          |                           |
| 32                  | IV. РЕЗЕРВЕ   | 0413 |               | 128920        |                          |                           |
| 330                 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ  | 0414 |               |               |                          |                           |
| 33 осим 330         | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 |               |               |                          |                           |
| 33 осим 330         | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 |               |               |                          |                           |
| 34                  | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)   | 0417 |               | 47044         | 0                        | 0                         |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година   | 0418 |               |               |                          |                           |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године  | 0419 |               | 47044         |                          |                           |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 0420 |               |               |                          |                           |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)  | 0421 |               | 0             | 0                        | 0                         |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година   | 0422 |               |               |                          |                           |
| 351                 | 2. Губитак текуће године  | 0423 |               |               |                          |                           |
|                     | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>   | 0424 |               | 9853          | 0                        | 0                         |

| 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                         |
| 40                  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)             | 0425 |               | 9853          | 0                        | 0                         |
| 400                 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року                                    | 0426 |               |               |                          |                           |
| 401                 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава                      | 0427 |               |               |                          |                           |
| 403                 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања                                     | 0428 |               |               |                          |                           |
| 404                 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                        | 0429 |               | 4853          |                          |                           |
| 405                 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова                                     | 0430 |               | 5000          |                          |                           |
| 402 и 409           | 6. Остала дугорочна резервисања  | 0431 |               |               |                          |                           |
| 41                  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)  | 0432 |               | 0             | 0                        | 0                         |
| 410                 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                 | 0433 |               |               |                          |                           |
| 411                 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима                            | 0434 |               |               |                          |                           |
| 412                 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима                              | 0435 |               |               |                          |                           |
| 413                 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 |               |               |                          |                           |
| 414                 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи   | 0437 |               |               |                          |                           |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству                                  | 0438 |               |               |                          |                           |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга                                      | 0439 |               |               |                          |                           |
| 419                 | 8. Остале дугорочне обавезе  | 0440 |               |               |                          |                           |
| 498                 | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0441 |               |               |                          |                           |
| 42 до 49 (осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b> | 0442 |               | 511995        | 0                        | 0                         |
| 42                  | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)   | 0443 |               | 218874        | 0                        | 0                         |
| 420                 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица                     | 0444 |               |               |                          |                           |
| 421                 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица                       | 0445 |               |               |                          |                           |
| 422                 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи                                       | 0446 |               | 117580        |                          |                           |
| 423                 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                | 0447 |               |               |                          |                           |

| 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                         |
| 427                 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји   | 0448 |               |               |                         |                           |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе   | 0449 |               | 101294        |                         |                           |
| 430                 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ   | 0450 |               | 167054        |                         |                           |
| 43 осим 430         | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)  | 0451 |               | 110847        | 0                       | 0                         |
| 431                 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи  | 0452 |               |               |                         |                           |
| 432                 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству   | 0453 |               |               |                         |                           |
| 433                 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи  | 0454 |               |               |                         |                           |
| 434                 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству   | 0455 |               |               |                         |                           |
| 435                 | 5. Добављачи у земљи  | 0456 |               | 109965        |                         |                           |
| 436                 | 6. Добављачи у иностранству   | 0457 |               | 757           |                         |                           |
| 439                 | 7. Остале обавезе из пословања  | 0458 |               | 105           |                         |                           |
| 44, 45 и 46         | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ  | 0459 |               | 12467         |                         |                           |
| 47                  | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ  | 0460 |               | 2718          |                         |                           |
| 48                  | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ   | 0461 |               | 35            |                         |                           |
| 49 осим 498         | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0462 |               |               |                         |                           |
|                     | <b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b> | 0463 |               |               |                         |                           |
|                     | <b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>  | 0464 |               | 1009994       |                         |                           |
| 89                  | <b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>  | 0465 |               | 288959        |                         |                           |

у Београд

дана 21.5.2021 године



Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДЊУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОВЈЕКАТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд (Стари Град) , Книћанинова 3

## КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године



- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                        |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ<br/>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>  | 1001 |               | 860946        | 0                |
| 60                     | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ<br/>(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>                    | 1002 |               | 361           | 0                |
| 600                    | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                  | 1003 |               |               |                  |
| 601                    | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту               | 1004 |               |               |                  |
| 602                    | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                    | 1005 |               |               |                  |
| 603                    | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту                 | 1006 |               |               |                  |
| 604                    | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту   | 1007 |               | 361           |                  |
| 605                    | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту  | 1008 |               |               |                  |
| 61                     | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА<br/>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>    | 1009 |               | 842462        | 0                |
| 610                    | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту    | 1010 |               |               |                  |
| 611                    | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 |               |               |                  |
| 612                    | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту      | 1012 |               |               |                  |
| 613                    | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту   | 1013 |               |               |                  |
| 614                    | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                                       | 1014 |               | 842195        |                  |
| 615                    | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1015 |               | 267           |                  |
| 64                     | <b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА,<br/>ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>                          | 1016 |               |               |                  |
| 65                     | <b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>   | 1017 |               | 18123         |                  |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63       | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br><b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b> | 1018 |               | 943155        |                  |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ  | 1019 |               | 361           |                  |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1020 |               | 8855          |                  |
| 630                     | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                   | 1021 |               | 33190         |                  |
| 631                     | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                     | 1022 |               | 14706         |                  |
| 51 осим 513             | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА  | 1023 |               | 155504        |                  |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1024 |               | 32876         |                  |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ   | 1025 |               | 490438        |                  |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1026 |               | 233322        |                  |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1027 |               | 40388         |                  |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1028 |               |               |                  |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1029 |               | 17605         |                  |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>  | 1030 |               |               |                  |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>  | 1031 |               | 82209         |                  |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>  | 1032 |               | 10291         | 0                |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)                     | 1033 |               | 0             | 0                |
| 660                     | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица  | 1034 |               |               |                  |
| 661                     | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица  | 1035 |               |               |                  |
| 665                     | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                       | 1036 |               |               |                  |
| 669                     | 4. Остали финансијски приходи   | 1037 |               |               |                  |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)  | 1038 |               | 10253         |                  |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 |               | 38            |                  |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>  | 1040 |               | 1995          | 0                |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 |               | 0             | 0                |
| 560                     | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима  | 1042 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 561                     | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима   | 1043 |               |               |                  |
| 565                     | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата  | 1044 |               |               |                  |
| 566 и 569               | 4. Остали финансијски расходи  | 1045 |               |               |                  |
| 562                     | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)   | 1046 |               | 1623          |                  |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)  | 1047 |               | 372           |                  |
|                         | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>   | 1048 |               | 8296          |                  |
|                         | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>   | 1049 |               |               |                  |
| 683 и 685               | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1050 |               | 15288         |                  |
| 583 и 585               | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1051 |               |               |                  |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   | 1052 |               | 109713        |                  |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1053 |               | 5975          |                  |
|                         | <b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>                    | 1054 |               | -45113        |                  |
|                         | <b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>                    | 1055 |               |               |                  |
| 69-59                   | <b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>  | 1056 |               |               |                  |
| 59-69                   | <b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1057 |               |               |                  |
|                         | <b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>  | 1058 |               | 45113         |                  |
|                         | <b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>  | 1059 |               |               |                  |
|                         | <b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1060 |               |               |                  |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА   | 1061 |               |               |                  |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА  | 1062 |               | 1931          |                  |
| 723                     | <b>Р. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>   | 1063 |               |               |                  |



| Група рачуна, рачун                   | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ  |                  |
|---------------------------------------|---|--|---------------|--|------------------|
|                                       |   |  |               | Текућа година  | Претходна година |
| 1                                     | 2   | 3  | 4             | 5  | 6                |
|                                       | <b>С. НЕТО ДОБИТАК</b><br>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064   |               | 47044  |                  |
|                                       | <b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b><br>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065   |               |  |                  |
|                                       | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА                    | 1066   |               |  |                  |
|                                       | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ                    | 1067   |               | 47044  |                  |
|                                       | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА                  | 1068   |               |  |                  |
|                                       | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ                    | 1069   |               |  |                  |
|                                       | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ   |  |               |  |                  |
|                                       | 1. Основна зарада по акцији   | 1070   |               |  |                  |
|                                       | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                            | 1071   |               |  |                  |
| у <u>Београд</u>                      |   |  |               | Законски заступник<br> |                  |
| дана <u>21.5.</u> 20 <u>21</u> године |   |  |               |  |                  |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОВЈЕКАТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд (Стари Град), Книћанинова 3

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)  | 2001 |               | 47044         |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)   | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                  |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2006 |               |               |                  |
| 332                 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2008 |               |               |                  |
| 333                 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2010 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>         |      |               |               |                  |
| 334                 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока  |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају   |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2017 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2018 |               |               |                  |
|                     | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               |               |                  |
|                     | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               |               |                  |
|                     | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА   | 2021 |               |               |                  |
|                     | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0   | 2022 |               |               |                  |
|                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0  | 2023 |               |               |                  |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0   | 2024 |               | 47044         |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0  | 2025 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>   | 2026 |               | 47044         | 0                |
|                     | 1. Приписан већинским власницима капитала   | 2027 |               | 47044         |                  |
|                     | 2. Приписан власницима који немају контролу   | 2028 |               |               |                  |

у Београд

дана 21.5.2021 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОБЈЕКТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд (Стари Град), Книћанинова 3

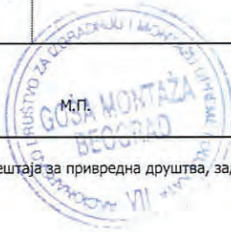
## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 3001 | 1119702       | 0                |
| 1. Продаја и примљени аванси  | 3002 | 1101579       |                  |
| 2. Примљене камате из пословних активности  | 3003 |               |                  |
| 3. Остали приливи из редовног пословања   | 3004 | 18123         |                  |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005 | 1147473       | 0                |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси  | 3006 | 581219        |                  |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3007 | 522382        |                  |
| 3. Плаћене камате   | 3008 | 1623          |                  |
| 4. Порез на добитак   | 3009 |               |                  |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3010 | 42249         |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 | 27771         |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013 | 234694        | 0                |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)  | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)   | 3016 | 224442        |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3017 | 10252         |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3018 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3019 | 59328         | 0                |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)  | 3020 | 3924          |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 55404         |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)  | 3022 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)                              | 3023 | 175366        |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)                                | 3024 |               |                  |

| Позиција  | АОП  | Износ         |                    |
|---|------|---------------|--------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година   |
| 1   | 2    | 3             | 4                  |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                   |      |               |                    |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                                | 3025 | 10            | 0                  |
| 1. Увећање основног капитала  | 3026 | 10            |                    |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)   | 3027 |               |                    |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)   | 3028 |               |                    |
| 4. Остале дугорочне обавезе   | 3029 |               |                    |
| 5. Остале краткорочне обавезе   | 3030 |               |                    |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)                                | 3031 | 123286        | 0                  |
| 1. Откуп сопствених акција и удела  | 3032 |               |                    |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)   | 3033 |               |                    |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)   | 3034 | 24502         |                    |
| 4. Остале обавезе (одливи)  | 3035 | 98784         |                    |
| 5. Финансијски лизинг   | 3036 |               |                    |
| 6. Исплаћене дивиденде  | 3037 |               |                    |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)                            | 3038 |               |                    |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)                              | 3039 | 123276        |                    |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>                                  | 3040 | 1354406       | 0                  |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>                                   | 3041 | 1330087       | 0                  |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>  | 3042 | 24319         |                    |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>   | 3043 |               |                    |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                     | 3044 |               |                    |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3045 | 38            |                    |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3046 | 372           |                    |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b><br>(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 23985         |                    |
| у <u>Београду</u>   |      |               | Законски заступник |
| дана <u>21.5.</u> 20 <u>21</u> године   |      |               |                    |



*[Handwritten signature]*  
Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОБЈЕКТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД

Седиште Београд (Стари Град), Книћанинова 3

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС   | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|
|            |  | 30                  |                 | 31   |                              | 32   |
|            |  | АОП                 | Основни капитал | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал | АОП  |
| 1          | 2  | 3                   | 4               | 5    |                              |      |
| 1          | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____                         |                     |                 |      |                              |      |
|            | а) дуговни салдо рачуна  | 4001                |                 | 4019 |                              | 4037 |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4002                |                 | 4020 |                              | 4038 |
| 2          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |                 |      |                              |      |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4003                |                 | 4021 |                              | 4039 |
|            | б) Исправке на потражној страни рачуна                                     | 4004                |                 | 4022 |                              | 4040 |
| 3          | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____              |                     |                 |      |                              |      |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4005                |                 | 4023 |                              | 4041 |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4006                |                 | 4024 |                              | 4042 |
| 4          | Промене у претходној _____ години  |                     |                 |      |                              |      |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4007                |                 | 4025 |                              | 4043 |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4008                |                 | 4026 |                              | 4044 |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12. _____                               |                     |                 |      |                              |      |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4009                |                 | 4027 |                              | 4045 |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4010                |                 | 4028 |                              | 4046 |
| 6          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |                 |      |                              |      |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4011                |                 | 4029 |                              | 4047 |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4012                |                 | 4030 |                              | 4048 |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____                 |                     |                 |      |                              |      |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4013                |                 | 4031 |                              | 4049 |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4014                |                 | 4032 |                              | 4050 |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|            |  | 30                  |                 | 31   |                              | 32   |         |
|            |  | АОП                 | Основни капитал | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал | АОП  | Резерве |
| 1          | 2  |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |
|            | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                     |                 |      |                              |      |         |
| 8          | а) промет на дуговној страни рачуна              | 4015                | 25396           | 4033 |                              | 4051 | 6378    |
|            | б) промет на потражној страни рачуна             | 4016                | 338610          | 4034 |                              | 4052 | 135298  |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                     |                 |      |                              |      |         |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0    | 4017                |                 | 4035 |                              | 4053 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0   | 4018                | 313214          | 4036 |                              | 4054 | 128920  |

| Редни Број | ОПИС   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|            |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|            |  |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1          | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 1          | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____                          |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) дуговни салдо рачуна  | 4055                |         | 4073 |                            | 4091 |                       |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 |                       |
| 2          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4057                |         | 4075 |                            | 4093 |                       |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4058                |         | 4076 |                            | 4094 |                       |
| 3          | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____               |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$                 | 4059                |         | 4077 |                            | 4095 |                       |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$                | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 |                       |
| 4          | Промене у претходној ____ години   |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4061                |         | 4079 |                            | 4097 |                       |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4062                |         | 4080 |                            | 4098 |                       |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$                            | 4063                |         | 4081 |                            | 4099 |                       |
|            | б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$                           | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 |                       |
| 6          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4065                |         | 4083 |                            | 4101 |                       |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____                  |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$                 | 4067                |         | 4085 |                            | 4103 |                       |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$                | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 |                       |



| Редни<br>Број | ОПИС   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |  |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
|               | <b>Промене у текућој _____ години</b>                |                     |         |      |                            |      |                       |
| 8             | а) промет на дуговној страни рачуна                  | 4069                |         | 4087 | 1032                       | 4105 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                 | 4070                |         | 4088 |                            | 4106 | 47044                 |
|               | <b>Стање на крају текуће године<br/>31.12. _____</b> |                     |         |      |                            |      |                       |
| 9             | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0        | 4071                |         | 4089 | 1032                       | 4107 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0       | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 47044                 |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |  |  |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|--|
|            |  | 330                          |                         | 331  |                             | 332  |  |  |
|            |  | АОП                          | Ревалоризационе резерве | АОП  | Актуарски добици или губици | АОП  | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |  |
| 1          | 2  |                              | 9                       |      | 10                          |      | 11   |  |
| 1          | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____                         |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна  | 4109                         |                         | 4127 |                             | 4145 |  |  |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4110                         |                         | 4128 |                             | 4146 |  |  |
| 2          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4111                         |                         | 4129 |                             | 4147 |  |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4112                         |                         | 4130 |                             | 4148 |  |  |
| 3          | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____              |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$                | 4113                         |                         | 4131 |                             | 4149 |  |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$               | 4114                         |                         | 4132 |                             | 4150 |  |  |
| 4          | Промене у претходној _____ години  |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4115                         |                         | 4133 |                             | 4151 |  |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4116                         |                         | 4134 |                             | 4152 |  |  |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12. _____                               |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$                           | 4117                         |                         | 4135 |                             | 4153 |  |  |
|            | б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$                          | 4118                         |                         | 4136 |                             | 4154 |  |  |
| 6          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4119                         |                         | 4137 |                             | 4155 |  |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4120                         |                         | 4138 |                             | 4156 |  |  |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                 |                              |                         |      |                             |      |  |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$                | 4121                         |                         | 4139 |                             | 4157 |  |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$               | 4122                         |                         | 4140 |                             | 4158 |  |  |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |  |  |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|--|
|            |  | 330                          |                         | 331  |                             | 332  |  |  |
|            |  | АОП                          | Ревалоризационе резерве | АОП  | Актуарски добици или губици | АОП  | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |  |
| 1          | 2  |                              | 9                       |      | 10                          |      | 11   |  |
|            | <b>Промене у текућој _____ години</b>            |                              |                         |      |                             |      |  |  |
| 8          | а) промет на дуговној страни рачуна              | 4123                         |                         | 4141 |                             | 4159 |  |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна             | 4124                         |                         | 4142 |                             | 4160 |  |  |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b> |                              |                         |      |                             |      |  |  |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0    | 4125                         |                         | 4143 |                             | 4161 |  |  |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(76 - 8а + 86) ≥ 0   | 4126                         |                         | 4144 |                             | 4162 |  |  |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |   |      |   |      |   |
|------------|--|------------------------------|---|------|---|------|---|
|            |  | АОП                          | 333   | АОП  | 334 и 335   | АОП  | 336   |
|            |  |                              | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва |      | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја |      | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1          | 2  |                              | 12  |      | 13  |      | 14  |
| 1          | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____                           |                              |   |      |   |      |   |
|            | а) дуговни салдо рачуна  | 4163                         |   | 4181 |   | 4199 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4164                         |   | 4182 |   | 4200 |   |
| 2          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |      |   |      |   |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4165                         |   | 4183 |   | 4201 |   |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4166                         |   | 4184 |   | 4202 |   |
| 3          | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____                |                              |   |      |   |      |   |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$                 | 4167                         |   | 4185 |   | 4203 |   |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$                | 4168                         |   | 4186 |   | 4204 |   |
| 4          | Промене у претходној _____ години  |                              |   |      |   |      |   |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4169                         |   | 4187 |   | 4205 |   |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4170                         |   | 4188 |   | 4206 |   |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12.____                                 |                              |   |      |   |      |   |
|            | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$                            | 4171                         |   | 4189 |   | 4207 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$                           | 4172                         |   | 4190 |   | 4208 |   |
| 6          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |      |   |      |   |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4173                         |   | 4191 |   | 4209 |   |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4174                         |   | 4192 |   | 4210 |   |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____                   |                              |   |      |   |      |   |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$                 | 4175                         |   | 4193 |   | 4211 |   |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$                | 4176                         |   | 4194 |   | 4212 |   |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |  |      |   |      |   |
|------------|--|------------------------------|--|------|---|------|---|
|            |  | АОП                          | 333  | АОП  | 334 и 335   | АОП  | 336   |
|            |  |                              | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава |      | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја |      | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1          | 2  |                              | 12   |      | 13  |      | 14  |
| 8          | Промене у текућој _____ години                 |                              |  |      |   |      |   |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна            | 4177                         |  | 4195 |   | 4213 |   |
|            | б) промет на потражној страни рачуна           | 4178                         |  | 4196 |   | 4214 |   |
| 9          | Стање на крају текуће године 31.12. _____      |                              |  |      |   |      |   |
|            | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4179                         |  | 4197 |   | 4215 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180                         |  | 4198 |   | 4216 |   |

| Ре<br>дни<br>број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |   | АОП  | Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$ | АОП  | Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$ |
|-------------------|--|------------------------------|---|------|--|------|--|
|                   |  | АОП                          | 337   |      |  |      |  |
|                   |  |                              | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |      |  |      |  |
| 1                 | 2  |                              | 15  |      | 16   |      | 17   |
| 1                 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____                         |                              |   |      |  |      |  |
|                   | а) дуговни салдо рачуна  | 4217                         |   | 4235 |  | 4244 |  |
|                   | б) потражни салдо рачуна   | 4218                         |   |      |  |      |  |
| 2                 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |      |  |      |  |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4219                         |   | 4236 |  | 4245 |  |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4220                         |   |      |  |      |  |
| 3                 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____              |                              |   |      |  |      |  |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 26$ ) $\geq 0$             | 4221                         |   | 4237 |  | 4246 |  |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2а + 26$ ) $\geq 0$            | 4222                         |   |      |  |      |  |
| 4                 | Промене у претходној _____ години  |                              |   |      |  |      |  |
|                   | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4223                         |   | 4238 |  | 4247 |  |
|                   | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4224                         |   |      |  |      |  |
| 5                 | Стање на крају претходне године 31.12. _____                               |                              |   |      |  |      |  |
|                   | а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 46$ ) $\geq 0$                        | 4225                         |   | 4239 |  | 4248 |  |
|                   | б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4а + 46$ ) $\geq 0$                       | 4226                         |   |      |  |      |  |
| 6                 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |      |  |      |  |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4227                         |   | 4240 |  | 4249 |  |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4228                         |   |      |  |      |  |
| 7                 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                 |                              |   |      |  |      |  |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 66$ ) $\geq 0$             | 4229                         |   | 4241 |  | 4250 |  |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6а + 66$ ) $\geq 0$            | 4230                         |   |      |  |      |  |

| Ре<br>дни<br>број                     | ОПИС  | Компоненте осталог резултата |   | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0          | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |     |
|---------------------------------------|---|------------------------------|---|---|--|-----|
|                                       |   | АОП                          | 337   |   |  | АОП |
|                                       |   |                              | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |   |  |     |
| 1                                     | 2   |                              | 15  | 16  | 17   |     |
|                                       | Промене у текућој _____ години              |                              |   |   |  |     |
| 8                                     | а) промет на дуговној страни рачуна         | 4231                         |   | 4242  | 4251   |     |
|                                       | б) промет на потражној страни рачуна        | 4232                         |   |   |  |     |
|                                       | Стање на крају текуће године 31.12. _____   |                              |   |   |  |     |
| 9                                     | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4233                         |   | 4243  | 4252   |     |
|                                       | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234                         |   | 488146  |  |     |
| у <u>Београд</u>                      |   |                              |   | Законски заступник  |  |     |
| дана <u>21.5.</u> 20 <u>21</u> године |   |                              |   |  |  |     |



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**Goša montaža a.d., Beograd**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje  
na dan 31. decembra 2020. godine**



## NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

### 1. OSNIVANJE I DELATNOST

- Pun naziv matičnog društva: Akcionarsko društvo za izgradnju i montažu objekata GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD, Kničaninova 3
- Skraćeni naziv društva: Goša Montaža AD BEOGRAD
- Sedište društva: Beograd – Stari Grad
- Oblik organizovanja: akcionarsko društvo
- Matični broj: 07264399
- Šifra delatnosti: 2511
- PIB: 101974895

GOŠA MONTAŽA AD (u daljem tekstu Društvo) sa sedištem u Beogradu osnovano je 1999.god. kao društvo sa ograničenom odgovornošću u sastavu tadašnje Holding korporacije GOŠA. Rešenjem Trgovinskog suda u Požarevcu od 07.12.2004.god. izvršena je preregistracija iz društva sa ograničenom odgovornošću u društveno preduzeće. Dana 25.5.2006.god. preduzeće je prodato putem Javne aukcije, tako da je ponovo promenjen oblik organizovanja.

Rešenjem br. BD125271/2006 od 20.6.2006.god. GOŠA MONTAŽA je kao otvoreno Akcionarsko društvo upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije. Dana 14.7.2016.godine Društvo je promenilo poslovni naziv isedište i Rešenjem br. BD 57215/2016 od 14.7.2016. godine u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije upisano skraćeno poslovno ime: GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD i adresa: Bulevar Arsenija Čarnojevića 140, Beograd-Noví Beograd.

Dana 30.12.2019 godine Društvo je promenilo sedište i Rešenjem br. BD 168251/2019 od 30.12.2019 godine u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije upisana je adresa Kničaninova 3, Beograd – Stari Grad

Delatnost Grupe je proizvodnja i montaža metalnih konstrukcija i delova konstrukcija. Kompletan obim usluga se sastoji od projektovanja i razrade radioničke dokumentacije, proizvodnje i montaže opreme, svih tipova čelične konstrukcije, remonta i održavanja termopostrojenja, procesne, rudarske, mašinske i hidromašinske opreme kao i iznajmljivanja sredstava transporta i mehanizacije.

Konsolidovani finansijski izveštaji se utvrđuju od strane Nadzornog odbora a konačnu odluku ousvajanju donosi Skupština društva.

Po kriterijumima veličine propisanim Zakonom o računovodstvu ( Sl. glasnik RS br.62/13i 30/2018) Grupa spada u srednja pravna lica za izveštajnu godinu.

Prosečan broj zaposlenih 2020.god. u Grupi je bio 312 radnika, a u 2019. god. je bio 434 radnika.

Povezano lice koje ulazi u konsolidovani finansijski izveštaj je GOŠA MONTAŽA INŽENJERING DOO osnovano 26.02.2020. godine sa ciljem da se bavi poslovima tehničkog savetovanja i inženjerske delatnosti, te da kako za Goša montažu tako i za druge firme vrši usluge tehničkog savetovanja na projektima. Učešće GOŠA MONTAŽA AD u vlasničkoj strukturi deoničarskog društva Goša montaža inženjering doo iznosi 100%.

### 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

#### (a) Osnove za sastavljanje konsolidovani finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe, za obračunski period koji se završava 31.12.2020.god. sastavljeni su u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 73/2019) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

## NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

### 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

#### (a) Osnove za sastavljanje konsolidovani finansijskih izveštaja (Nastavak)

Svi podaci u konsolidovanim finansijskim izveštajimasu iskazani u hiljadama dinara i prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima konsolidovanih finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 95/14 i 144/14).

Grupa po prvi put uvodi primenu standarda MSFI 9 i MSFI 15.

U skladu sa MSFI 9 Finansijska sredstva klasifikuju se u sledeće grupe:

- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha,
- finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanom trošku i
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat.

U skladu sa MSFI 15 subjekt priznaje prihod primenom sledećih pet koraka:

1. indentifikovanje ugovora sa kupcem, odnosno određivanje da li je u pitanju ugovor koji je u delokrugu MSFI 15
2. utvrđivanje obaveza po osnovu ugovora sa kupcem – ugovor sa kupcem uključuje obavezu za prenos robe ili pružanje usluga kupcu.
3. utvrđivanje cene transakcije kao iznosa naknade koji subjekt očekuje da će dobiti u zamenu za prenos dogovorene robe ili usluge kupcu, osim iznosa naplaćenog u ime treće strane (kao što je iznos poreza na dodatu vrednost)
4. raspored cene transakcije na konkretna dobra i usluge i
5. priznavanje prihoda kada (ili kako) subjekt ispunjava svoje obaveze iz ugovora sa kupcem.

#### (b) Uporedni podaci

Grupa ne iskazuje uporedne podatke, jel je prva godina sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja.

#### (c) Korišćenje procena

U poslovnoj godini za koju se sastavljaju konsolidovani finansijski izveštaji rukovodstvo Grupe je koristilo najbolje moguće procene i razumne pretpostavke, a koje utiču na postignute i prezentirane vrednosti sredstava i obaveza kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu kao i različitim informacijama raspoloživim u periodu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja koje deluju realno i razumno u datim okolnostima, ali koje mogu i odstupati od stvarnih rezultata.

#### (d) Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Grupe, koji podrazumeva da će Grupa nastaviti da posluje tokom budućeg vremenskog perioda. Navedena pretpostavka bazirana je na činjenici da je Grupa, svesno svog lošijeg rezultata u proteklim obračunskim periodima, trenutno u postupku donošenja programa reorganizacije i uvođenja tehnoloških, strukturnih i organizacionih promena sa ciljem uspostavljanja poremećene stabilnosti, a zatim i nastavak širenja svojih poslova i delatnosti za koje u svakom smislu poseduje kapacitete. Grupa je nakon sprovedenih analiza i utvrđenih potreba za reorganizacijom poslovanja utvrdilo i planove daljeg razvoja koje bi nakon sprovođenja planiranih promena bilo bazirano na inženjering poslovanju u oblasti energetike i naftne industrije, uz sistem poslovanja koji bi imao za cilj smanjenje troškova i sveukupnu optimizaciju rada i poslovanja. Cilj sprovođenja promena je da, uz primenu odgovarajućih mera i promenu organizacije rada, Grupa opstane kao privredni subjekt, poboljša finansijsku situaciju, kao i da, uz širenje oblasti delovanja na domaćem, ali i inostranom tržištu, počne da stiže i poslovnu dobit.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2020. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2020. godinu, su sledeće:

**3.1. Prihodi i rashodi**

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Grupe, odnosno od prodaje robe, proizvoda i usluga. Prihodi se priznaju kada se roba isporuči ili usluga izvrši. Za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Grupe. U rashode spadaju: troškovi materijala, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije, nematerijalni troškovi, troškovi rezervisanja, troškovi bruto zarada, porezi, doprinosi i ostali lični rashodi.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Troškovi održavanja i opravke nekretnina, postrojenja i opreme pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

**3.2. Preračunavanje iznosa u stranoj valuti**

Poslovne promene nastale u stranoj valuti (ili povezane sa stranom valutom po osnovu valutne klauzule) preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva, potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti na datum bilansa, preračunate u dinarsku protivvrednost po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna monetarnih pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, priznaju se kao prihod i rashod.

Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija na dan:

|     | <b>U RSD</b>                  |                               |
|-----|-------------------------------|-------------------------------|
|     | <b>31. decembar<br/>2020.</b> | <b>31. decembar<br/>2019.</b> |
| EUR | 117.5802                      | 117,5928                      |
| USD | 95.6637                       | 104,9186                      |
| CHF | 108.4388                      | 108,4004                      |

**3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja**

Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja se priznaju po nabavnoj vrednosti koja predstavlja fakturnu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja istih.

Sve nabavke opreme u toku 2020. god. iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Određena oprema se priznaje kao osnovno sredstvo ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine, nezavisno da li je pojedinačna vrednost veća ili manja od vrednosti propisane poreskim propisima.

Troškovi tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme se priznaju kao rashod perioda.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2020. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja (Nastavak)**

Amortizacija se proporcionalnom metodom obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja primenom sledećih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

|  |       |
|--|-------|
| – građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armirano betonske konstrukcije i samostalna postrojenja | 2,5%  |
| – građevinski objekti niskogradnje drvene konstrukcije   | 5,0%  |
| – ostali građevinski objekti   | 10,0% |
| – proizvodno prenosna oprema   | 5,0%  |
| – pogonski poslovni inventar   | 10,0% |
| – nameštaj i poslovni inventar   | 15,0% |
| – računarska i telekomunikaciona oprema i vozila   | 25,0% |
| – nematerijalna ulaganja   | 20%   |
| – ostala nepomenuta sredstva   | 10%   |

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

**3.4. Kratkoročna potraživanja i ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja**

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti, umanjenoj za ugovoreni iznos popusta i rabata a uvećanoj za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Vrednost potraživanja iskazana u stranoj valuti, preračunava se u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Potraživanje iskazano u stranoj valuti na dan bilansa preračunava se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Otpis kratkoročnih potraživanja kod kojih postoji verovatnoćanaplativosti, vrši se indirektnim otpisivanjem dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem. Rukovodstvo Društva procenjuje koja će se potraživanja otpisati i ista evidentirati kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

**3.5. Zalihe**

Zalihe materijala se na datum bilansa vrednuju po nabavnoj ceni. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvećanu za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha se vrednuje po prosečnoj ponderisanoj ceni.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini sve dok se ne otuđe ili otpišu.

Zalihe otpadnog materijala koje se formiraju otpisom i isknjiženjem nekretnina i postrojenja, evidentiraju se po procenjenoj vrednosti otpadnog materijala koji će se u narednom periodu prodati.

**3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u bilansu stanja po nabavnoj vrednosti. U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se: gotovina, sredstva na dinarskim i deviznim tekućim računima kod banaka i sredstva na izdvojenim računima (depoziti).

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2020. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.7. Porezi i doprinosi***3.7.1. Tekući porez i dobitak*

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima u Republici Srbiji. Iznos obaveza po osnovu poreza na dobit utvrđuje se primenom propisane poreske stope u visini od 15% na poresku osnovicu, utvrđenu poreskim bilansom uz umanjenje za iznos poreskog kredita po osnovu ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu ili ranije iskazan gubitak. Poreski obveznici sami utvrđuju mesečnu akontaciju iznosa poreza na dobit.

*3.7.2. Odloženi porez na dobit*

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MRS 12 osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi porezi se utvrđuju po osnovu privremenih razlika između računovodstvene osnovice sredstava i poreske osnovice sredstava. Računovodstvena osnovica sredstava je neotpisana vrednost na kraju tekuće godine (posle obračunate amortizacije). Poreska osnovica sredstava je neotpisana vrednost sredstava na kraju tekuće godine po poreskim propisima. Utvrđena razlika je osnovica koja se množi stopom poreza na dobit od 15% i utvrđuje kumulativni iznos odloženog poreza koji u stvari pokazuje stanje odloženog poreza (sredstva ili obaveze u zavisnosti koja je osnovica veća) na dan 31.12. tekuće godine.

**3.8. Primanje zaposlenih***3.8.1. Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja*

Iznosi bruto zarada i naknada zarada zaposlenima priznaju se kao trošak zarada u bilansu uspeha. Grupa kao poslodavac, snosi troškove zaposlenih kao što su zdravstveno osiguranje, penzijsko osiguranje, osiguranje od nezaposlenosti i slično. Ovi iznosi se iskazuju u bilansu uspeha u okviru troškova zarada.

*3.8.2. Rezervisanje za naknade zaposlenima*

U skladu sa MRS 19, Grupa vrši obračun rezervisanja za otpremnine zaposlenima prilikom odlaska u penziju, kao i rezervisanja za otpremnine zaposlenima koji će biti proglašeni tehnološkim viškom. Projektovani obračun je urađen za ukupan broj zaposlenih uz primenu određenih parametara kao što su: diskontna stopa, procenjena stopa rasta prosečne zarade, procenat fluktuacije, iznos otpremnine po zakonu.

Pretpostavke koje su korišćene pri izradi obračuna su:

|   | <b>2020.</b> | <b>2019.</b>  |
|---|--------------|---------------|
| diskontna stopa   | 4,50%        | 2,25%         |
| procenjena stopa rasta prosečne zarade                                    | 5,00%        | 1,00%         |
| procenat fluktuacije  | 1,00%        | 4,00%         |
| otpremnina po zakonu  | 168.402      | 152.192       |
| ukupan broj zaposlenih  | 61           | 490           |
| <b>Efekti obračuna rezervisanja za otpremnine</b>                         | <b>2020.</b> | <b>2019.</b>  |
| Iznos obaveze za rezervisanja za otpremnine na dan 1.1 tekuće god (u 000) | 18.579       | <b>10.044</b> |
| isplaćeno u tekućoj godini  | 2.106        | 1.921         |
| iznos obaveze za rezervisanje na dan 31.12. tekuće god.                   | 4.853        | 18.579        |
| neto iznos obaveze za rezervisanje tekuće godine                          |              | 10.369        |

Način priznavanje troškova rezervisanja je u okviru bilansa uspeha u periodu u kojem nastaju.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.9. Politike upravljanja rizikom**

U poslovanju Društva postoje stalni rizici, tako da je Društvo izloženo kreditnom riziku, riziku likvidnosti i tržišnom riziku koji podrazumevaju rizik da mu komitenti ne izmire svoje obaveze u ugovorenim rokovima, a ono ne izmiri svoje obaveze prema poveriocima, rizik po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i promena deviznih kurseva. Iz tih razloga postoje ciljevi upravljanja rizikom koji podrazumevaju spremnost Društva u praćenju rizika, njihovu optimizaciju i umanjenje potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Politika i postupci za upravljanje rizikom su načela upravljanja rizicima kao što su : izbegavanje ili smanjenje rizika i zaštita od rizika.

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjanje 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 informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

**4.1. Amortizacija i stope amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.4. Fer vrednost**

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

**5. PRIHODI OD PRODAJE**

Prihodi od prodaje se odnose na:

|   | <b>2020.</b>   | <i>u RSD 000</i><br><b>2019.</b> |
|---|----------------|----------------------------------|
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu                  | 361            | 0                                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu    | 842,195        | 0                                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 267            | 0                                |
| <b>Ukupno</b>   | <b>842,823</b> | <b>0</b>                         |

**6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE**

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

|  | <b>2020.</b> | <i>u RSD 000</i><br><b>2019.</b> |
|--|--------------|----------------------------------|
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe | 8,855        | 0                                |
| <b>Ukupno</b>  | <b>8,855</b> | <b>0</b>                         |

**7. PROMENE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA**

Promene vrednosti zaliha učinaka se odnosi na:

|   | <b>2020.</b>    | <i>u RSD 000</i><br><b>2019.</b> |
|---|-----------------|----------------------------------|
| Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga | 33,190          | 0                                |
| Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga | (14,706)        | (0)                              |
| <b>Ukupno</b>   | <b>(18,484)</b> | <b>0</b>                         |

**8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

|                         | <b>2020.</b>  | <i>u RSD 000</i><br><b>2019.</b> |
|-------------------------|---------------|----------------------------------|
| Prihodi od zakupnina    | 4,921         | 0                                |
| Ostali poslovni prihodi | 13,202        | 0                                |
| <b>Ukupno</b>           | <b>18,123</b> | <b>0</b>                         |

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

**9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

|                               | <i>u RSD 000</i>  |                 |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|
|                               | <u>2020.</u>      | <u>2019.</u>    |
| Nabavna vrednost prodate robe | 361               | 0               |
| <b>Ukupno</b>                 | <b><u>361</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**10. TROŠKOVI MATERIJALA**

Troškovi materijala se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i>      |                 |
|--|-----------------------|-----------------|
|  | <u>2020.</u>          | <u>2019.</u>    |
| Troškovi materijala za izradu                  | 142,658               | 0               |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)        | 1,918                 | 0               |
| Troškovi goriva i energije                     | 32,876                | 0               |
| Troškovi rezervnih delova                      | 3,755                 | 0               |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 7,173                 | 0               |
| <b>Ukupno</b>                                  | <b><u>188,380</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**11. TROŠKOVI ZARADA**

Troškovi zarada se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i>      |                 |
|--|-----------------------|-----------------|
|  | <u>2020.</u>          | <u>2019.</u>    |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 321,494               | 0               |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 53,529                | 0               |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima           | 117                   | 0               |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora                 | 7,133                 | 0               |
| Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | 1,155                 | 0               |
| Ostali lični rashodi i naknade   | 107,010               | 0               |
| <b>Ukupno</b>  | <b><u>490,438</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije se odnose na:

|                       | <i>u RSD 000</i>     |                 |
|-----------------------|----------------------|-----------------|
|                       | <u>2020.</u>         | <u>2019.</u>    |
| Troškovi amortizacije | 40,388               | 0               |
| <b>Ukupno</b>         | <b><u>40,388</u></b> | <b><u>0</u></b> |



**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

**13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

|                                   | <i>u RSD 000</i>      |                 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                                   | <u>2020.</u>          | <u>2019.</u>    |
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 184,077               | 0               |
| Troškovi transportnih usluga      | 7,907                 | 0               |
| Troškovi usluga održavanja        | 10,229                | 0               |
| Troškovi zakupnina                | 1,322                 | 0               |
| Troškovi reklame i propagande     | 72                    | 0               |
| Troškovi ostalih usluga           | 29,715                | 0               |
| <b>Ukupno</b>                     | <b><u>233,322</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

Nematerijalni troškovi se odnose na:

|                               | <i>u RSD 000</i>      |                 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                               | <u>2020.</u>          | <u>2019.</u>    |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 4,891                 | 0               |
| Troškovi reprezentacije       | 802                   | 0               |
| Troškovi premija osiguranja   | 3,659                 | 0               |
| Troškovi platnog prometa      | 4,450                 | 0               |
| Troškovi članarina            | 723                   | 0               |
| Troškovi poreza               | 1,018                 | 0               |
| Ostali nematerijalni troškovi | 2,062                 | 0               |
| <b>Ukupno</b>                 | <b><u>250,927</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**15. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i>     |                 |
|--|----------------------|-----------------|
|  | <u>2020.</u>         | <u>2019.</u>    |
| Prihodi od kamata (od trećih lica)             | 10,253               | 0               |
| Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima) | 38                   | 0               |
| <b>Ukupno</b>                                  | <b><u>10,291</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

**16. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i>    |                 |
|--|---------------------|-----------------|
|  | <u>2020.</u>        | <u>2019.</u>    |
| Rashodi kamata (prema trećim licima)                             | 1,623               | 0               |
| Negativne kursne razlike (prema trećim licima)                   | 366                 | 0               |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima) | 6                   | 0               |
| <b>Ukupno</b>  | <b><u>1,995</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**17. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i>      |                 |
|---|-----------------------|-----------------|
|   | <u>2020.</u>          | <u>2019.</u>    |
| Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme           | 3,379                 | 0               |
| Viškovi   | 4,364                 | 0               |
| Prihodi od smanjenja obaveza  | 13,274                | 0               |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja                          | 85,970                | 0               |
| Ostali nepomenuti prihodi   | 2,726                 | 0               |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 15,288                | 0               |
| <b>Ukupno</b>   | <b><u>125,001</u></b> | <b><u>0</u></b> |

Ukupni prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja se odnose na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku 21.481 (hilj) RSD
- rezervisanja za naknade i druge benef. zap. 11.533 (hilj) RSD
- rezervisanja za sudske sporove 52.956 (hilj) RSD

**18. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i>    |                 |
|---|---------------------|-----------------|
|   | <u>2020.</u>        | <u>2019.</u>    |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 547                 | 0               |
| Manjkovi  | 4,272               | 0               |
| Ostali nepomenuti rashodi   | 1,156               | 0               |
| <b>Ukupno</b>   | <b><u>5,975</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

**19. POREZ NA DOBIT**

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

|                                 | <b>2020.</b> | <i>U RSD 000</i><br><b>2019.</b> |
|---------------------------------|--------------|----------------------------------|
| Tekući porez na dobit           | 0            | 0                                |
| Odloženi poreski prihod perioda | 1,931        | 0                                |
| <b>Ukupno</b>                   | <b>1,931</b> | <b>0</b>                         |

**19. POREZ NA DOBIT (Nastavak)**

Odloženi porez na dobit

|   | <i>Bilans uspeha</i> |              | <i>U RSD 000</i><br><i>Bilans stanja</i> |              |
|---|----------------------|--------------|--|--------------|
|   | <b>2020.</b>         | <b>2019.</b> | <b>2020.</b>                             | <b>2019.</b> |
| <b>Odložena poreska sredstva / obaveze</b>  |                      |              |  |              |
| <b>Stanje na početku godine donete</b>  | <b>3,705</b>         | -            | -  | -            |
| Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti | 1,931                | -            | -  | -            |
| <b>Stanje na kraju godine</b>   | <b>5,636</b>         | -            | -  | -            |

**20. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

|                        | <b>2020.</b> | <i>u RSD 000</i><br><b>2019.</b> |
|------------------------|--------------|----------------------------------|
| Softver i ostala prava | 397          | 0                                |
| <b>Ukupno</b>          | <b>397</b>   | <b>0</b>                         |

**21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

|   | <b>2020.</b>   | <i>u RSD 000</i><br><b>2019.</b> |
|---|----------------|----------------------------------|
| Građevinsko zemljište                   | 70,322         | 0                                |
| Građevinski objekti                     | 129,736        | 0                                |
| Postrojenja i oprema                    | 231,332        | 0                                |
| Ostale nekretnine, postrojenja i oprema | 312            | 0                                |
| <b>Ukupno</b>                           | <b>431,702</b> | <b>0</b>                         |

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**
**21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)**

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

*U RSD 000*

|   | <u>Zemljište</u> | <u>Građevinski<br/>Objekti</u> | <u>Oprema i<br/>ostala<br/>oprema</u> | <u>NPO u<br/>pripremi</u> | <u>Ukupno</u>    |
|---|------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Nabavna<br/>vrednost</b>                                   |                  |                                |                                       |                           |                  |
| Stanje 01.<br>januara 2020.g                                  | 70,322           | 298,578                        | 793,064                               | 22,502                    | 1,184,466        |
| Tekuća<br>povećanja   | -                | 5,885                          | 49,085                                | 22,675                    | 77,645           |
| Tekuće otuđenje   | -                | (1,142)                        | (44,906)                              | (45,177)                  | (91,225)         |
| <b>31. decembra<br/>2020. god</b>                             | <b>70,322</b>    | <b>303,321</b>                 | <b>797,243</b>                        | <b>-</b>                  | <b>1,170,886</b> |
| <b>Ispravka<br/>vrednosti</b>                                 |                  |                                |                                       |                           |                  |
| Stanje 01.<br>januara 2020.g                                  | -                | 166,913                        | 575,717                               | -                         | 742,630          |
| Tekuća<br>amortizacija  | -                | 10,814                         | 34,605                                | -                         | 42,419           |
| Ispravka<br>vrednosti<br>sadržana u<br>otuđenju               | -                | (4,142)                        | (44,723)                              | -                         | (48,764)         |
| <b>31. decembra<br/>2020. god</b>                             | <b>-</b>         | <b>173,585</b>                 | <b>565,599</b>                        | <b>-</b>                  | <b>736,285</b>   |
| <b>Neotpisana<br/>vrednost<br/>31. decembra<br/>2020. god</b> | <b>70,322</b>    | <b>129,736</b>                 | <b>231,644</b>                        | <b>-</b>                  | <b>431,702</b>   |

**22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

*u RSD 000*

|   | <u>2020.</u> | <u>2019.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od<br>vrednosti raspoložive za prodaju | 6,371        | 0            |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b>6,371</b> | <b>0</b>     |

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica se odnosi na povezano lice GOŠA STAN d.o.o S. Palanka koje je osnovano da u ime i za račun svojih osnivača obavlja delatnost iz oblasti gazdovanja stanovima. U vlasništvu osnivača Grupa ima učešće 15,7%.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

**23. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

Dugoročna potraživanja se odnose na:

|                                   | <i>u RSD 000</i>    |                 |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------|
|                                   | <u>2020.</u>        | <u>2019.</u>    |
| Ostala dugoročna potraživanja     | 6,371               | 0               |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b><u>6,371</u></b> | <b><u>0</u></b> |

Ostala dugoročna potraživanja se odnose na potraživanja po osnovu prodatih stanova koji su bili u vlasništvu Grupe, u čije ime i za račun prodaju i naplatu je izvršilo povezano lice GOŠA STAN d.o.o.

Prema odredbama Zakona o stanovanju i na osnovu Ugovora o otkupu predviđeni rok otplate je od 20-40 godina, tako da ta potraživanja spadaju u kategoriju dugoročnih.

**24. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i>     |                 |
|---|----------------------|-----------------|
|   | <u>2020.</u>         | <u>2019.</u>    |
| Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji | 61,600               | 0               |
| Gotovi proizvodi u skladištu  | 33,190               | 0               |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b><u>94,790</u></b> | <b><u>0</u></b> |

Gotovi proizvodi se odnose na hidromehaničku opremu koja je proizvedena na osnovu ugovora br. 132/20 od 30.06.2020.god. sa Swietelsky doo Zagreb.

**25. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE**

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

|                                       | <i>u RSD 000</i>     |                 |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|
|                                       | <u>2020.</u>         | <u>2019.</u>    |
| Plaćeni avansi za robu u zemlji       | 1,588                | 0               |
| Plaćeni avansi za robu u inostranstvu | 8,885                | 0               |
| Plaćeni avansi za usluge u zemlji     | 1,771                | 0               |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>     | <b><u>12,244</u></b> | <b><u>0</u></b> |

Plaćeni avansi za zalihe i usluge u ukupnom bruto iznosu od 22.976 hiljada dinara odnose na:

1. GIK Inženjering Kanjiža –za usluge TEKO - Kost.u iznosu od 10.588 (hilj) RSD koji se nalazi na ispravnosti datih avansa. U toku je sudski spor, u kome je dobijena I stepena presuda u korist Društva, trenutno je u toku žalbeni postupak pred Privrednim Apelacionim Sudom, ali očekuje se da i II stepena presuda bude doneta u korist Društva.
2. ElvacoMetPro Bijeljina – po osnovu Ugovora sa Chinarailway broj 263/20, u iznosu 5.138 (hilj) RSD.
3. Makstil Makedonija – 3.747 (hilj) RSD

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2020. godine****26. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

|                                   | <i>u RSD 000</i>      |                 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                                   | <u>2020.</u>          | <u>2019.</u>    |
| Kupci u zemlji                    | 256,685               | 0               |
| Kupci u inostranstvu              | 16,670                | 0               |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b><u>273,355</u></b> | <b><u>0</u></b> |

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2020. god. U postupku usaglašavanja potraživanja sa poslovnim partnerima 3% IOS-a je bilo neusaglašeno na dan 31.12.2020. god. Na osnovu faktura ispostavljenih u narednoj godini njihove naplate ne postoje neusaglašena potraživanja.

Društvo na dan 31.12.2020. godine u knjigama ima sledeća potraživanja za depozite u hilj. din:

|   |       |
|---|-------|
| OGRANAK CHINA MACHINERY ENGINEERING CORPORATION<br>BEOGRAD    | 8.864 |
| FEROMONT INZENJERING DOO BEOGRAD                              | 5.032 |
| MONT-R DOO BEOGRAD  | 2.614 |
| ELNOS BL DOO BEOGRAD  | 6.448 |
| CHINA RAILWAY CONSTRUCTION ELECTRIFICATION-OGRANAK<br>BEOGRAD | 321   |

**27. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i>    |                 |
|--|---------------------|-----------------|
|  | <u>2020.</u>        | <u>2019.</u>    |
| Potraživanja za kamatu i dividende                 | 59                  | 0               |
| Potraživanja od zaposlenih                         | 210                 | 0               |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak       | 3,990               | 0               |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 308                 | 0               |
| Ostala kratkoročna potraživanja                    | 190                 | 0               |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                  | <b><u>4,757</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i>      |                 |
|---|-----------------------|-----------------|
|   | <u>2020.</u>          | <u>2019.</u>    |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 151,874               | 0               |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>       | <b><u>151,874</u></b> | <b><u>0</u></b> |

Ostali kratkoročni plasmani odnose se na oročena devizna sredstva kod banaka u zemlji prema uslovima definisanim poslovnom politikom banaka i obostrano potpisanim ugovorima.

**28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (Nastavak)**

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

Kod Unicredit banke položen je garantni depozit od 1 milion evra kao kolateral po osnovu korišćenja revolving kreditne linije u iznosu od 1 milion evra, po osnovu Ugovora o garantnom depozitu broj R396/2019-C1 od 15.07.2019. god. a čije stanje na dan bilansa iznosi 292 (hilj) eur, zatim kod Vojvodjanske banke garantni depozit od 1 milion evra kao kolateral po osnovu korišćenja revolving kreditne linije u iznosu od 1 milion evra po osnovu Ugovora o garantnom depozitu broj 92-106-0000012.0 od 31.05.2019. god..

**29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

|                                   | <i>u RSD 000</i>     |                 |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------|
|                                   | <u>2020.</u>         | <u>2019.</u>    |
| Tekući (poslovni) računi          | 2,081                | 0               |
| Devizni račun                     | 21,902               | 0               |
| Ostala novčana sredstva           | <u>2</u>             | <u>0</u>        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b><u>23,985</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**30. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

|  | <i>u RSD 000</i>    |                 |
|--|---------------------|-----------------|
|  | <u>2020.</u>        | <u>2019.</u>    |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa) | 943                 | 0               |
| Unapred plaćeni troškovi   | 16                  | 0               |
| Odložena poreska sredstva  | <u>5,636</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>  | <b><u>6,595</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**31. KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve se odnose na:

|                                     | <i>u RSD 000</i>     |                 |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------|
|                                     | <u>2020.</u>         | <u>2019.</u>    |
| Akcijski kapital                    | 221,138              | 0               |
| Ostali osnovni kapital              | 92,076               | 0               |
| Statutarne i druge rezerve          | 128,920              | 0               |
| Otkupljene sopstvene akcije         | (1,032)              | (0)             |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 47,226               | 0               |
| Gubitak tekuće godine               | <u>(182)</u>         | <u>(0)</u>      |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b><u>47,044</u></b> | <b><u>0</u></b> |

Vlasnička struktura akcijskog kapitala: vlasnici fizička lica 10,16144%

vlasnici pravna lica 76,47315%

vlasnici kastodi rn 13,36541%

Većinski vlasnik na dan 31.12.2020. godine je firma „Deco“ doo iz Vrnjačke Banje, sa % vlasništva u iznosu od 75,01% .

**31. KAPITAL I REZERVE (Nastavak)**

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2020. godine**

Na dan bilansa Grupa poseduje 1.032 sopstvenih akcija nominalne vrednosti od 1.000 RSD po akciji, stečenih kao posledica ostvarivanja prava nesaglasnih akcionara.

Osnivačkim aktom, odnosno Statutom predviđeno je da Grupa odlukom o raspodeli dobiti, deo dobiti izdvaja u statutarne i druge rezerve sa namenom za otkup sopstvenih akcija. Iznos tako formiranih rezervi na dan 31.12.2020. je 128.920 hiljada dinara.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 47,044 hiljada.

**32. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i>    |                 |
|---|---------------------|-----------------|
|   | <u>2020.</u>        | <u>2019.</u>    |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 4,853               | 0               |
| Rezervisanja za troškove sudskih sporova              | 5,000               | 0               |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                     | <b><u>9,853</u></b> | <b><u>0</u></b> |

Matično društvo je u prethodnoj godini iskoristilo rezervisanje formirano na dan 31.12.2019. za garantni rok u iznosu od 6.703 po osnovu 2 Ugovora – Ugovor Matičnog Društva sa firmom „NIS“ ad kojim je konstatovana šteta koja mora biti sanirana o trošku Matičnog Društva, i Ugovor Matičnog Društva sa firmom „Elnos“ doo po kome je bilo nedostataka u izvođenju radova. Kako su oba Ugovora završena, ostatak rezervisanja po ovom osnovu je ukinut.

Matično društvo je na dan 31.12.2019. formiralo rezervisanje za sudske sporove, jer je imalo aktivne sudske sporova u svojstvu tuženog, te u tom smislu postojala potreba za rezervisanjima po osnovu sudskih sporova i to u iznosu od 60.316 RSD (hilj). Iskorišćeni iznos u toku 2020.godine je 2.361 (hilj.), dok je vrednosno najveća presuda u privrednom sporu dobijena u korist GM. Radni sporovi koji su okončani u toku perioda uglavnom su bili rešeni u korist Društva, a kako je u svima njima princip odlucivanja slican jer je osnov tuzbe uglavnom iz istih razloga - zbog razlike zarade, otpremnine ili naknade stete zbog povrede na radu, postoje razumna očekivanja da se neće dogoditi odliv sredstava po ovom osnovu, te je rezervisanje ukinuto u iznosu od 52.956, tj svedeno na očekivani iznos odliva koji će nastati resavanjem aktivnih sporova.

Matično Društvo je na dan 31.12.2019.godine formiralo rezervisanja za naknade zaposlenih za čijim radom prestaje potreba, odnosno otpremnine za tehnološki višak u iznosu od 99.458 hiljada dinara. Parametri korišćeni u obračunu formiranog rezervisanja su broj zaposlenih radnika, njihova prosečna zarada za 2019. godinu te i očekivani iznos otpremnine koju će kao tehnološki višak primiti. Program tehnološkog viška je završen u toku perioda, sve sa ciljem preduzimanja hitnih i neophodnih promena radi stabilizacije poslovanja i sprečavanja daljih poslovnih gubitaka, te stvaranja preduslova za budući rast kompanije, i ceo iznos rezervisanja je iskoriscen u navedene svrhe.

**33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i>      |                 |
|---|-----------------------|-----------------|
|   | <u>2020.</u>          | <u>2019.</u>    |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji                        | 117,580               | 0               |
| Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine | 34,294                | 0               |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze                        | 67,000                | 0               |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                             | <b><u>218,874</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)**



**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji se odnose na kredite uzete kod banaka u zemlji. Krediti su sa valutnim iznosima i svrha korišćenja sredstava po kreditima je održavanje tekuće likvidnosti Društva. Obezbeđenje po kreditima je položen namenski devizni depozit od strane GOŠA MONTAŽA AD.

Kratkoročni kredit uzet od Vojvođanske banke u iznosu od 1.000.000,00 EUR

Kratkoročni kredit - (deodugoroč kredita koji dospeva do godinu dana) uzet kod UniCredit banke u iznosu od 291.666,78 EUR

Ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 67.000 (hilj) rsd odnose se na primljenu pozajmicu od matičnog pravnog lica Deco d.o.o. iz Vrnjačke Banje.

**34. PRIMLJENI AVANSI**

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

|                                      | <b>2020.</b>   | <b>2019.</b>     |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
|                                      |                | <i>u RSD 000</i> |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 167,054        | 0                |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>    | <b>167,054</b> | <b>0</b>         |

**35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

|                                   | <b>2020.</b>   | <b>2019.</b>     |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
|                                   |                | <i>u RSD 000</i> |
| Dobavljači u zemlji               | 109,985        | 0                |
| Dobavljači u inostranstvu         | 757            | 0                |
| Ostale obaveze iz poslovanja      | 105            | 0                |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>110,847</b> | <b>0</b>         |

Dobavljači sa najvećim saldom:

| u RSD hiljada |                        |           |               |
|---------------|------------------------|-----------|---------------|
| R.br.         | Naziv dobavljača       | Mesto     | Iznos         |
| 1.            | HTP MONT DOO           | Beograd   | 25.117        |
| 2.            | METALING               | Vršac     | 6.756         |
| 3.            | ANTIKOR                | Beograd   | 9.004         |
| 4.            | METAL CINKARA          | Indjija   | 8.167         |
| 5.            | THYSSENKRUPP MATERIALS | Indjija   | 6.724         |
| 6.            | TIM AMIGA              | Kraljevo  | 5.907         |
| 7.            | PODGORAC-METAL         | Kamenica  | 5.865         |
| 8.            | MERIS-BG               | Beograd   | 3.509         |
| 9.            | VAR SISTEM             | Beograd   | 5.257         |
| 10.           | EURO INVEST MONT       | Obrenovac | 3.279         |
|               | <b>UKUPNO</b>          |           | <b>79.585</b> |

U 2020. godini Društvo nema neusaglašenih obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

**36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

|   | <i>u RSD 000</i>     |                 |
|---|----------------------|-----------------|
|   | <u>2020.</u>         | <u>2019.</u>    |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova   | 379                  | 0               |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju        | 5,052                | 0               |
| Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog                         | 617                  | 0               |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog                     | 1,447                | 0               |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca            | 1,214                | 0               |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju                                      | 98                   | 0               |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju | 35                   | 0               |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | 23                   | 0               |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja  | 5                    | 0               |
| Obaveze za dividende  | 3,406                | 0               |
| Obaveze prema zaposlenima   | 58                   | 0               |
| Ostale obaveze  | 133                  | 0               |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b><u>12,467</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**37. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

|   | <i>u RSD 000</i>    |                 |
|---|---------------------|-----------------|
|   | <u>2020.</u>        | <u>2019.</u>    |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi                               | 712                 | 0               |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza | 2,006               | 0               |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova                                      | 35                  | 0               |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b><u>2,753</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**38. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

|  | <i>u RSD 000</i> |                 |
|--|------------------|-----------------|
|  | <u>2020.</u>     | <u>2019.</u>    |
| Data jemstva, garancije i druga prava            | 288,959          | 0               |
| Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava | (288,959)        | (0)             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                | <b><u>0</u></b>  | <b><u>0</u></b> |

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2020. godine****38. VANBILANSNA EVIDENCIJA (Nastavak)**

Grupa ugovara sa poslovnim bankom okvirnu liniju u okviru koje mu banka odobrava dinarske i devizne garancije za primljeni avans, dobro izvršenje posla i otklanjanje grešaka u garantnom periodu na određeni iznos i sa određenim rokom važenja. Grupa u zavisnosti od konkretnih ugovora i poslova, zahteva od banke izdavanje garancija koje će biti u korišćenju do perioda kako ugovor nalaže i predaje investitoru (korisniku garancije) u čijem su posedu do dospeća. Vanbilansno ih evidentira kao primljene garancije i obaveze za primljene garancije, odnosno u vanbilansnoj aktivi se nalaze primljene garancije u iznosu od 288.959 hiljada dinara, a obaveze za primljene garancije u istom iznosu se nalaze u vanbilansnoj pasivi.

**39. POTENCIJALNE OBAVEZE**

Grupa na dan bilansa nema značajne potencijalne finansijske obaveze, i ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

**Sudski sporovi**

Grupa na dan 31. decembar 2020. godine ima aktivne sudske sporova u svojstvu tuženog i tužioca, ali detaljnom analizom utvrđeno je da ne postoji velikaverovatnoća odliva sredstava po ovom osnovu pa je i rezervisanje po ovom osnovu svedeno na realno očekivani iznos odliva koji cenastupiti. Nakon dana bilansa nije bilo promena u stanju sa sudskim sporovima.

**40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI****Upravljanje rizikom kapitala**

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

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

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

|  | <u>2020.</u>       | <u>2019.</u> |
|--|--------------------|--------------|
|  | <i>U RSD 000</i>   |              |
| Zaduženost a)                              | 521.848            |              |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti          | 23.985             |              |
| Neto zaduženost                            | <u>497.863</u>     |              |
| Kapital b)                                 | <u>488.146</u>     |              |
| <b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b> | <b><u>102%</u></b> |              |

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

**Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

**40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Kategorije finansijskih instrumenata**

|   | <b>2020.</b>   | <i>U RSD 000</i><br><b>2019.</b> |
|---|----------------|----------------------------------|
| <b>Finansijska sredstva</b>                       |                |                                  |
| Dugoročni finansijski plasmani                    | 3,924          |                                  |
| Potraživanja po osnovu prodaje                    | 273,355        |                                  |
| Druga potraživanja                                | 4,757          |                                  |
| Kratkoročni finansijski plasmani                  | 151,874        |                                  |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti                 | 23,985         |                                  |
|   | <u>457,895</u> |                                  |
| <b>Finansijske obaveze</b>                        |                |                                  |
| Dugoročne obaveze                                 | 9,853          |                                  |
| Kratkoročne finansijske obaveze                   | 511,995        |                                  |
| Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa | 110,847        |                                  |
| Druge obaveze                                     | 12,467         |                                  |
|   | <u>645,162</u> |                                  |

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

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

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

**Tržišni rizik**

U svom poslovanju Grupa je izložena finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

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

**Devizni rizik**

Grupa je izložena deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Grupa ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

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

## NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

## 40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Grupi bila je sledeća:

|     | Sredstva              |                       | Obaveze               |                       | U RSD 000 |
|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
|     | 31. decembar<br>2020. | 31. decembar<br>2019. | 31. decembar<br>2020. | 31. decembar<br>2019. |           |
| EUR | 38,572                |                       | (197,339)             |                       |           |
|     | <b>38,572</b>         |                       | <b>(197,339)</b>      |                       |           |

Grupa je osetljiva na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Grupe na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Grupa ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

|     | 31. decembar<br>2020. | 31. decembar<br>2019. | 31. decembar<br>2020. | 31. decembar<br>2019. | U RSD 000 |
|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
|     | +10%                  | +10%                  | -10%                  | -10%                  |           |
| EUR | (15,877)              |                       | 15,877                |                       |           |
|     | <b>(15,877)</b>       |                       | <b>15,877</b>         |                       |           |

## Rizik od promene kamatnih stopa

Grupa je izložena riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Grupa nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

**40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

|   | <i>U RSD 000</i> |              |
|---|------------------|--------------|
|   | <u>2020.</u>     | <u>2019.</u> |
| <b>Finansijska sredstva</b>                       |                  |              |
| <i>Kamatonosna</i>                                |                  |              |
| Kratkoročni finansijski plasmani                  | 151,874          |              |
|   | <u>151,874</u>   |              |
| <i>Nekamatonosna</i>                              |                  |              |
| Dugoročni finansijski plasmani                    | 3,924            |              |
| Potraživanja po osnovu prodaje                    | 273,355          |              |
| Potraživanja iz specifičnih poslova               | -                |              |
| Druga potraživanja                                | 4,757            |              |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti                 | 23,985           |              |
|   | <u>306,021</u>   |              |
|   | <u>457,895</u>   |              |
| <b>Finansijske obaveze</b>                        |                  |              |
| <i>Nekamatonosna</i>                              |                  |              |
| Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa | (110,847)        |              |
| Obaveze iz specifičnih poslova                    | -                |              |
| Druge obaveze                                     | (12,467)         |              |
|   | <u>(123,314)</u> |              |
| <i>Kamatonosna</i>                                |                  |              |
| Dugoročne obaveze                                 |                  |              |
| Kratkoročne finansijske obaveze                   | (218,874)        |              |
|   | <u>(218,874)</u> |              |
| <b>Gap rizika promene kamatnih stopa</b>          | <u>(67,000)</u>  |              |

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

|                        | <b>U RSD 000</b>          |              |                           |              |
|------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|--------------|
|                        | <b>Povećanje od</b>       |              | <b>Smanjenje od</b>       |              |
|                        | <b>1 procentnog poena</b> |              | <b>1 procentnog poena</b> |              |
|                        | <u>2020.</u>              | <u>2019.</u> | <u>2020.</u>              | <u>2019.</u> |
| Rezultat tekuće godine | (670)                     |              | 670                       |              |

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2020. godine****40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)****Kreditni rizik**

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

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

|                 | <b>2020.</b>   | <i>U RSD 000</i><br><b>2019.</b> |
|-----------------|----------------|----------------------------------|
| FERBILD         | 30,123         |                                  |
| PDV INŽENJERING | 22,530         |                                  |
| DECO            | 30,112         |                                  |
| Ostali          | 173,920        |                                  |
|                 | <u>256,685</u> |                                  |

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2020. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

|   | <b>Bruto<br/>izloženost</b> | <b>Ispravka<br/>vrednosti</b> | <i>U RSD 000</i><br><b>Neto<br/>izloženost</b> |
|---|-----------------------------|-------------------------------|--|
| Nedospela potraživanja od kupaca              | 256,685                     |                               | 256,685  |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca   | 157                         | (157)                         | -  |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | -                           |                               |  |
|   | <u>256,685</u>              | <u>(157)</u>                  | <u>256,685</u>                                 |

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2020. godini iznosi 45 dana.

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2020. godine iskazane su u iznosu od RSD 110,847 hiljada. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2020. godine iznosi 60 dana.

**Rizik likvidnosti**

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

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

**40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Upravljanje obavezama prema dobavljačima**

**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

*Dospeća finansijskih sredstava*

|              |                              |               |                                      |                        |                   | U RSD<br>31.12.2020. |
|--------------|------------------------------|---------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
|              | Manje<br>od<br>mesec<br>dana | 1-3<br>meseca | Od 3<br>meseca<br>do jedne<br>godine | Od 1<br>do 5<br>godina | Preko 5<br>godina | Ukupno               |
| Nekamatonsna | 22,530                       | 204,043       | 30,112                               | -                      | -                 | 256,685              |

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Grupe. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti obavezno da takve obaveze namiri.

*Dospeća finansijskih obaveza*

|              |                              |               |                                      |                     | U RSD<br>31.12.2020. |
|--------------|------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------------|----------------------|
|              | Manje<br>od<br>mesec<br>dana | 1-3<br>meseca | Od 3<br>meseca<br>do jedne<br>godine | Od 1 do<br>5 godina | Ukupno               |
| Nekamatonsne |                              | 74,865        | 35,120                               |                     | 109,985              |
| Kamatonsne   |                              |               | 218,874                              |                     | 218,874              |



**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

**40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Fer vrednost finansijskih instrumenata**

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

|  | 31. decembar 2020.<br>Knjigovodstvena |                | 31. decembar 2019.<br>Knjigovodstvena |              |
|--|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|--------------|
|  | vrednost                              | Fer vrednost   | vrednost                              | Fer vrednost |
| <b>Finansijska sredstva</b>                      |                                       |                |                                       |              |
| Dugoročni finansijski plasmani                   | 6,371                                 | 6,371          |                                       |              |
| Potraživanja po osnovu prodaje                   | 273,355                               | 273,355        |                                       |              |
| Druga potraživanja                               | 4,757                                 | 4,757          |                                       |              |
| Kratkoročni finansijski plasmani                 | 151,874                               | 151,874        |                                       |              |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti                | 23,985                                | 23,985         |                                       |              |
|  | <b>460,342</b>                        | <b>460,342</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>     |
| <b>Finansijska obaveze</b>                       |                                       |                |                                       |              |
| Dugoročne obaveze                                |                                       |                |                                       |              |
| Kratkoročne finansijske obaveze                  | 218,874                               | 218,874        |                                       |              |
| Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa | 110,675                               | 110,675        |                                       |              |
| Druge obaveze                                    | 15,220                                | 15,220         |                                       |              |
|  | <b>344,769</b>                        | <b>344,769</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>     |

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

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

**41. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA**

Nakon bilansa stanja, Društvo je potpisalo dva značajna Ugovora:

1. Ugovor vezan za TE Kostolac sa Naručiocem Ogranak China Machinery Engineering Corp, na iznos od 5.137.877 evra
2. Ugovor vezan za zamenu isparivača na objektu TENT u Obrenovcu sa Naručiocem Protent doo na iznos od 367.677.899 rsd

Osim navedenog, nije bilo značajnih događaja koji bi mogli značajno da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. godine**

**42. KURSNA LISTA**

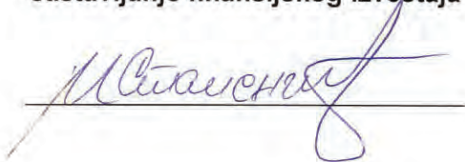
Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

|     | <b>31. decembar<br/>2020.</b> | <b>U RSD<br/>31. decembar<br/>2019.</b> |
|-----|-------------------------------|---|
| EUR | 117.5802                      | 117.5928                                |
| USD | 95.6637                       | 104.9186                                |
| CHF | 108.4388                      | 108.4004                                |

U Beogradu

Dana 21.05.2021.

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



# **GOŠA MONTAŽA AD**

**BEOGRAD**



Broj:  
Datum:

Sedište: Knićaninova 3  
11000 Beograd – Stari Grad, Srbija

Adresa za prijem pošte: Industrijska 70,  
11420 Smederevska Palanka

“PKF” DOO, Beograd  
Palmira Toljatija 5/III  
11070 Novi Beograd

Tel/Faks – Direkcija : 011/323-4902, 026/310-476.515-959,  
Finansije: 026/311-623 ; 026/319-127 ; 026/314-670  
Inženjering: 026/310-476 i 026/317-126  
Plasman / Komercijala: 026/311-453 026/313-296  
Proizvodni pogoni: 026/515-959 i 026/318-103  
Kadrovski poslovi: 026/515-354  
Mehanizacija i održav. 026/516-940  
Nabavka: 026/ 310-049 i 026/310-377  
E-mail: montaza@gosamontaza.rs  
WEB: www.gosamontaza.rs  
Matični broj: 07264399  
Šifra delatnosti: 2511  
Registracioni broj: БД 125271/2006, Registrovano kod APR  
PIB: 101974895

**PREDMET:**

## IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom konsolidovanih finansijskih izveštaja društva „GOŠA MONTAŽA“ A.D., Beograd, (u daljem tekstu: Grupa) za godinu koja se završila 31. decembra 2020. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li konsolidovani finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Grupa izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim:

### *Konsolidovani finansijski izveštaji*

- Ispunili smo svoje odgovornosti, koje su navedene u Pismu o angažovanju od 05. maja 2021. godine, za pripremu konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenom regulativom.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma konsolidovanog finansijskog izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje i obelodanjivanje.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

### *Dostavljene informacije*

Omogućili smo Vam:

- Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu konsolidovanih finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
- Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
- Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.
- Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u konsolidovanim finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da konsolidovani finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.

### IZJAVA RUKOVODSTVA (NASTAVAK)

- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Grupu, a uključuju:
  - Rukovodstvo;
  - Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
  - Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje a koje utiču na konsolidovane finansijske izveštaje Grupe, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čije bi efekte trebalo uzeti u obzir pri sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Grupe, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.

- Obelodanili smo Vam sve obaveze kao i potencijalne obaveze.
- Obelodanili smo Vam sve propuste i nedostatke u internim kontrolama Grupe, a sa kojima je menadžment upoznat.

U Beograd-u, 01. jun 2021. godine

*Potpisano u ime:*  
*„GOŠA MONTAŽA“ A.D., Beograd.*



Marko Bataković  
Generalni direktor