

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07048521

Шифра делатности 5510

ПИБ 100154699

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АГРОЕХПОРТ-БЕОГРАД (ВРАЌАР)

Седиште Београд-Врачар, Краља Милана 25

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1	127.769	132.129	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	18	127.209	131.569	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		126.924	131.284	
023	2. Постројења и опрема	0011				
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		285	285	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		560	560	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		560	560	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		7.995	4.094	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.269	692	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		590	535	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		679	157	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	20	1.348	708	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		1.204	574	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		113	63	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			48	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		31	23	
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044			210	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045			210	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22	4.534	1.782	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		844	702	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		135.764	136.223	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		111.481	114.859	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	24	211.323	211.323	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		66.102	66.102	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		14.464	14.464	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		14.464	14.464	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		180.408	177.030	
350	1. Губитак ранијих година	0413		177.030	166.627	
351	2. Губитак текуће године	0414		3.378	10.403	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		390	628	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		390	293	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		390	293	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420			335	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			335	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		11.822	6.104	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		12.071	14.632	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		5.879	9.539	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		5.879		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			9.539	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		126	91	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		4.527	3.598	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		3.074	2.634	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		1.348	859	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		105	105	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		1.284	476	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		626	441	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		658	35	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		255	928	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		135.764	136.223	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07048521

Шифра делатности 5510

ПИБ 100154699

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АГРОЕХПОРТ-БЕОГРАД (ВРАЋАР)

Седиште Београд-Врачар, Краља Милана 25

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		28.226	10.373
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	26.367	8.148
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		26.367	8.148
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1.859	2.225
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		25.615	21.584
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		3.974	2.096
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	9.813	8.711
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		8.019	6.960
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		1.323	1.138
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		471	613
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		4.360	5.796
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		4.591	2.865
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		335	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		2.542	2.116

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		2.611	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			11.211
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		1	79
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			76
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1	3
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		278	231
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		35	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		201	216
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		42	15
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		277	152
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			398
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		40	1.341
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		33	27
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		28.267	11.793
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		25.926	22.240
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.341	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			10.447
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.341	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			10.447
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	16	5.719	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			44
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		3.378	10.403
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07048521

Шифра делатности 5510

ПИБ 100154699

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АГРОЕХОРТ-БЕОГРАД (ВРАЧАР)

Седиште Београд-Врачар, Краља Милана 25

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	30.627	12.058
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	27.851	9.754
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	808	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		75
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.968	2.229
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	24.210	17.860
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	10.717	7.909
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.065	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	9.971	7.973
4. Плаћене камате у земљи	3010	198	19
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.259	1.959
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	6.417	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		5.802
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	5.879	27.174
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		27.174
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	5.879	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	9.539	20.574
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	9.539	20.574
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		6.600
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	3.660	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	36.506	39.232
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	33.749	38.434
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2.757	798
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.782	984
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	5	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4.534	1.782

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07048521

Шифра делатности 5510

ПИБ 100154699

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АГРОЕХОРТ-БЕОГРАД (ВРАЌАР)

Седиште Београд-Врачар, Краља Милана 25

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	211.323	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	211.323	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	211.323	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	211.323	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	211.323	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	14.464	4055	166.627	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	14.464	4057	166.627	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	66.102	4049		4058	10.403	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	66.102	4050	14.464	4059	177.030	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	66.102	4052	14.464	4061	177.030	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	3.378	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	66.102	4054	14.464	4063	180.408	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	59.160	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	59.160	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	114.859	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	114.859	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	111.481	4090	

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07048521

Шифра делатности 5510

ПИБ 100154699

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АГРОЕХПОРТ-БЕОГРАД (ВРАЋАР)

Седиште Београд-Врачар, Краља Милана 25

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		3.378	10.403
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		3.378	10.403
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

AKCIONARSKO DRUŠTVO AGROEXPORT-BEOGRAD

**Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31.12.2021.**

Beograd, mart 2022. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

Pun naziv firme: Agroexport a.d. Beograd (u daljem tekstu: Društvo)

Mesto: Beograd

Adresa: Kralja Milana 25

Organizovanje društva (preduzeća) – akcionarsko

Matični broj: 07048521

PIB: 100154699

Šifra delatnosti i naziv delatnosti: 5510- Hoteli i sličan smeštaj

Veličina društva (preduzeća): malo

Datum osnivanja: 31.12.1999.

Datum registracije: 25.10.2005.

Prosečan broj zaposlenih u društvu za godinu za koju se vrši revizija finansijskih izveštaja je 9, i u prethodnoj godini taj broj je iznosio 9.

Zakonski zastupnik društva je Darko Dimitrijević.

Akcionarsko društvo za poljoprivredno-prehrambenu proizvodnju, unutrašnji i spoljnotrgovinski promet Agroexport-proizvodnja i promet Beograd, Kralja Milana 25, osnovala je vlada Narodne Republike Srbije 28.08.1952. godine. Shodno tada važećim propisima preduzeće je 17.01.1974. godine konstituisano kao osnovna organizacija udruženog rada. Rešenjem okružnog privrednog suda u Beogradu broj Fi-372/90 od 01.03.1990. godine preduzeće je upisano u registar suda pod nazivom »Agroexport-proizvodnja i promet« sa p.o. Beograd pod brojem registarskog uložka 1-5010-00.

Deoničko društvo je organizovano na osnovu odluke o izdavanju internih deonica radi prikupljanja dodatnog kapitala 28.06.1991., a upisano je kao deoničko društvo u registar okružnog privrednog suda u Beogradu pod brojem FI-8144/91 od 12.08.1991. godine.

Usklađivanje sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti i registru jedinica razvrstavanja izvršeno je 07.06.2001. godine.

Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije pod brojem BD 49531/2005. od 07.07.2006. godine.

19.01.2007. godine Skupština akcionara usvojila je Ugovor o organizovanju Akcionarskog društva za poljoprivredno-prehrambenu proizvodnju, unutrašnji i spoljnotrgovinski promet »Agroexport-proizvodnja i promet« Beograd.

2013. godine je promenjen naziv društva u AD Agroexport. Iste godine izvršena je adaptacija poslovne zgrade u ulici Kralja Milana 25 u garni hotel.

Društo se bavi hotelijerstvom od marta 2014. godine. Hotel je kategorisan sa tri zvezdice, lociran u samom centru grada i adaptiran po evropskim standardima. Hotel je ocenjen ocenom 9,7 na Bookingu.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik br. 73/2019) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao malo pravno lice, izabralo da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

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

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrši se po modelu revalorizacije iz MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po fer vrednosti i to po modelu gde fer vrednost postaje sadašnja vrednost u knjigama a knjiženje se vrši korekcijom nabavne vrednosti i ispravke u skladu sa procenom. Prva primena naknadnog merenja po metodu revalorizacija je od 01.01.2020. godine.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obevređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obevređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

U toku 2021. godine nije bilo izmena u računovodstvenim politikama Društva.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Konsolidacija

Privredno društvo je u vlasništvu kompanije Mona DOO do 07.04.2020. godine, od tog trenutka do 09.08.2020. je u vlasništvu kompanije Mona holding DOO, od 10.08.2020. je u vlasništvu kompanije Mona Plaza Properties DOO i konsolidovani finansijski izveštaji Mona holding DOO obuhvataju i pojedinačne finansijske izveštaje ostalog povezanog društva AD Agroexport Beograd do datuma 27.12.2020, a konsolidovani finansijski izveštaji MHM holding DOO obuhvataju i pojedinačne finansijske izveštaje povezanog društva AD Agroexport Beograd od datuma 28.12.2020. do kraja poslovne godine 2020 i na dalje celu 2021. godinu.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern") i načelo uzročnosti

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Rukovodstvo je tokom 2021. godine kao prioritet postavilo pitanje održanje tekuće likvidnosti kao i optimizacije troškova. Rukovodstvo kompanije smatra da je rezultat dobar imajući u vidu okolnosti izazvane virusom Covid-19 što pokazuje iznos neto gubitka u iznosu od 3.378 hrd koji je značajno manji od iznosa iz 2020. godine i isti će biti pokriven uspešnijim poslovanjem u narednom periodu. Na dan 31. decembra 2021. godine, Društvo je imalo veće kratkoročne obaveze od obrtno imovine za iznos od 4.076 hiljada RSD. Međutim, navedeno stanje kratkoročnih obaveza ne utiče na bilo koji način na adekvatnost primene načela stalnosti poslovanja finansijskim izveštajima Društva u 2021. godini.

Kako su u prethodnom periodu mere ublažene a mogućnosti međudržavnih kretanja veće rezultat i dobit preduzeća će biti veća. Uprava očekuje dalju stabilizaciju tržišta tokom 2022. godine što znači da bi gubici iz 2021. mogli biti pokriveni dobitkom od 2022. godine.

Rukovodstvo postavlja kao ključno operativno pitanje narednog perioda održanje tekuće likvidnosti, što je imajući u vidu zaduženost tekuću, dostupne izvore finansiranja, prilive iz redovnog poslovanja izvesno. Društvo nema obaveza prema bankama, kredit prema Banci Intesa je zatvoren iz pozajmice povezanog pravnog lica Mona Hotel Management doo. Celokupnu situaciju olakšava postojanje povezanih pravnih lica u MHM Holdingu, pre svega preduzeća Mona Hotel Management doo koje svojim finansijskim kapacitetom doprinosi održanju stabilnosti preduzeća Agroexport AD.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar Republike Srbije (RSD). Transakcije izražene u stranim valutama inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg srednjeg kursa na dan transakcije, utvrđenog na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunavaju se po srednjem kursu važećem na dan inicijalne transakcije, a koji je utvrđen na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionaln valutu primenom važećeg srednjeg kursa na dan bilansa stanja.

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

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

	31. decembar 2021.	U dinarima 31. decembar 2020.
EUR	117, 5821	117, 5802

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: dugoročni i kratkoročni finansijski plasmane, potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti i finansijska sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Na dan 31. decembra 2021 godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih pravnim licima.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska

sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplatu glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obevređenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obevređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obevređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su

naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Upravni odbor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja pošteni vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od tri godine, uz korišćenje amortizacione stope od 33,33%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od RSD 100.000. Ukoliko ne ispunjava ove uslove sredstvo se priznaje kao sitan inventar i prilikom nabavke se otpisuje u celosti.

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2021 %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2020 %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Pravo korišćenja građevinskog zemljišta	-	-	-	-
Građevinski objekti	2,5	40	2,5	40
Kompjuterska oprema	20-33,3	3-5	20-33,3	3-5
Motorna vozila	-	-	-	-
Nameštaj i ostala oprema	33,33-100	1-3	33,33-100	1-3

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se

preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

3.8. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja, odnosno po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost sirovina čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

3.9. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se ne pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.10. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti druge obaveze za isplate zaposlenima i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2021. godine.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog direktora, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

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

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

3.11. Rezervisanja

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

3.12. Kapital

Kapital Društva obuhvata akcijski kapital (prioritetne akcije) kao i neraspoređenu dobit i gubitke ranijih godina.

3.13. Prihodi

Prihodi od pružanja usluga

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

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

Finansijski prihodi

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

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

Drugi poslovni prihodi

U skladu sa delatnošću koju Društvo obavlja u ovoj grupi iskazuje prihode od osiguranja gostiju.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od ukidanja rezervisanja za otpremnine, prihodi po osnovu naplate štete, prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata po osnovu nabavke i ostali nepomenuti prihodi.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju troškove materijala za izradu, troškove režijskog materijala, goriva i energije, troškove zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

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

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	368	1.414	1.782
Potraživanja	645	63	708
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-
Ukupno	1.013	1.477	2.490
Kratkoročne finansijske obaveze	9.539	-	9.539
Obaveze iz poslovanja	105	3.583	3.688
Dugoročne obaveze	-	335	335
Ostale obaveze	-	33	33
Ukupno	9.644	3.951	13.595
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.	(8.631)	(2.474)	(11.105)

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.113	3.421	4.534
Potraživanja	113	1.235	1.348
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-
Ukupno	1.226	4.656	5.882
Kratkoročne finansijske obaveze	5.879	-	5.879
Obaveze iz poslovanja	105	4.547	4.652
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-
Ukupno	5.984	4.547	10.531
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.	(4.758)	109	(4.649)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom	-	-
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(5.879)	-
	(5.879)	
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom	-	-
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	(9.539)
	-	(9.539)

S obzirom da Društvo nema kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Obaveze po osnovu pozajmica u 2021. godini su vezane za fiksnu stopu.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju a vezane su za varijabilnu kamatnu stopu. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

5.2. Rizik likvidnosti

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine:

U hiljadama RSD	Do			Ukupno
	1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.782	-	-	1.782
Potraživanja	162	546	-	708
Ostala potraživanja	-	-	-	-
Ukupno	1.944	546	-	2.490
Kratkoročne finansijske obaveze	9.539	-	-	9.539
Obaveze iz poslovanja	2.732	956	-	3.688
Ostale dugoročne obaveze	-	335	-	335
Ostale obaveze	33	-	-	33
Ukupno	12.304	1.291	-	13.595

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

U hiljadama RSD	Do			Ukupno
	1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.534	-	-	4.534
Potraživanja	769	579	-	1.348
Ostala potraživanja	-	-	-	-
Ukupno	5.303	579	-	5.882
Kratkoročne finansijske obaveze	5.879	-	-	5.879
Obaveze iz poslovanja	4.193	460	-	4.653
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-	-
Ostale obaveze	626	-	-	626
Ukupno	10.698	460	-	11.158
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.	(5.395)	119	-	(5.276)

4.3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se upućuju pismene opomene i naplaćuju dospela potraživanja putem izvršenja ili realizacijom primljenih menica. Deo nenaplaćenih potraživanja se kompenzuje u momentu kada za to nastanu odgovarajući uslovi.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 4.534 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 1.782 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Kupci u zemlji	1.235	645
Kupci u inostranstvu	113	63
Ukupno	1.348	708

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Pravna lica	1.348	708
Fizička lica	-	-
Ukupno	1.348	708

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021.		2020.	
	Bruto	Ispravka vrednosti	Bruto	Ispravka vrednosti
Nedospela potraživanja	87	-	-	-
Docnja od 0 do 30 dana	34	-	24	-
Docnja od 31 do 90 dana	65	-	24	-
Docnja od 91 do 120 dana	304	-	24	-
Docnja od 121 do 360 dana	290	-	90	-
Docnja preko 360 dana	1.873	(1.305)	1.851	(1.305)
Ukupno	2.653	(1.305)	2.469	(1.305)

Najveći deo potraživanja sa docijnom preko 360 dana se odnose na sporna potraživanja od kupaca i potraživanja od kupaca koji dug vraćaju prema planu UPPR-a. Što se tiče ostalih potraživanja, uglavnom se odnose na kompenzacije za koje još uvek nisu ispunjeni svi uslovi.

Ispravka vrednosti

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

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Stanje 1. januara	1.305	907
Povećanja	-	398
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
Stanje 31. decembar	1.305	1.305

Društvo ima ispravke vrednosti potraživanja za potraživanja koja su nenaplativa i koja pokušavaju da se namire sudskim putem.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	24.283	21.363
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(4.534)	(1.782)
Neto dugovanje	19.749	19.581
Ukupan kapital	111.481	114.860
Koeficijent zaduženosti	0,18	0,17

* Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

*** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.

4.5 Pravična (fer) vrednost

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

slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

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

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihod od prodaje usluga ostalim povezanim pr. licima	-	9
Prihod od prodaje usluga na domaćem tržištu	26.367	8.139
Ukupno	26.367	8.148

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DONACIJA I SL

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihodi po osnovu donacija	1.852	2.225
Ukupno	1.852	2.225

7. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2021	2020
Utrošeni materijal i sirovine za izradu učinaka	1.207	476
Utrošeni pomoćni hotelski materijal	705	302
Dozvoljeni kalo, rastur, lom i kvar materijala	6	121
Ostali potrošni materijal	1	7
Troškovi materijala za aranžiranje	-	-
Utrošena električna energija	1.806	1.135
Troškovi otpisa sitnog inventara	243	55
Troškovi naftnih derivata	6	-
Ukupno	3.974	2.096

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	8.019	6.960
Troškovi poreza i dop. na zarade i naknade zar. na teret poslodavca	1.323	1.138
Troškovi naknada po ugovoru o priv. i pov. poslovima	-	45
Troškovi naknada fizičkim licima po osn. ostalih ugovora	108	96
Ostali lični rashodi	363	472
Ukupno	9.813	8.711

Ostali lični rashodi se odnose na troškove prevoza zaposlenih, troškova zaposlenih za službena putovanja, finansiranje zarada osoba sa invaliditetom, isplaćene pomoći i otpremnine i sl.

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.335	425
Troškovi transportnih usluga	284	278
Troškovi usluga održavanja	636	1.155
Troškovi reklame i propagande	1.065	582
Troškovi ostalih usluga	1.271	425
Ukupno	4.591	2.865

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	-	-
- nekretnine	4.360	5.796
- oprema	-	-
Troškovi rezervisanja za otpremnine	335	-
Ukupno	4.695	5.796

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi neproizvodnih usluga	1.235	821
Troškovi reprezentacije	36	21
Troškovi premije osiguranja	50	46
Troškovi platnog prometa	421	191
Troškovi poreza	636	745
Ostali nematerijalni troškovi	164	292
Ukupno	2.542	2.116

12. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	-	76
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1	-
Pozitivne kursne razlike	-	3
Ukupno	1	79

13. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Finansijski rashodi sa ostalim povezanim licima	35	-
Rashodi kamata	201	216
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike	42	15
Ukupno	278	231

14. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihod od ukidanja rezervisanja za otpremnine	-	1.310
Ostali nepomenuti prihodi	39	29
Ostali poslovni prihodi	-	-
Viškovi	1	2
Ukupno	40	1.341

15. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Manjkovi	23	24
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	10	3
Ukupno	33	27

16. POREZ NA DOBITAK*(a) Komponente poreza na dobitak*

U hiljadama RSD	2021	2020
Odloženi poreski (rashod)/prihod perioda	(5.719)	44
Ukupno	(5.719)	44

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

U hiljadama RSD	2021	2020
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	2.341	(10.447)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	-	-
Poreski efekti (rashoda)/prihoda koji se priznaju u poreske svrhe	(5.719)	44
Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu	-	-
Iskorišćeni poreski krediti	-	-
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	-	-
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski (rashod)/prihod	(5.719)	44
Ukupan porez na dobit prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod	-	-
Efektivna poreska stopa	-	-

(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske kredite u iznosu od RSD 11.911 hiljada, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih kredita. Preneti poreski kredit potiče iz 2013. a ističe 2023. godine.

Što se poreskih gubitaka tiče za korišćenje će biti samo iznos iz 2020. godine, i to nakon korisćenja u 2021. godini ostaje iznos od 9.444 RSD hiljada.

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 11.822 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, obračunatih rezervisanja za otpremnine kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021			2020		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	-	-	-	-	-
Poreski kredit po osnovu ulaganja u OS	-	-	-	-	-	-
Poreski gubitak za koji je procenjeno da će biti iskorišćen	-	-	-	-	-	-
Poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine i druge beneficije	-	11.822	11.822	-	6.103	6.103
Poreska sredstva po osnovu naplaćenih javnih prihoda	-	-	-	-	-	-
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	11.822	(11.822)	-	6.103	(6.103)

17. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Hotelski softveri	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje na dan 1. januara 2020.	173	173
Povećanja u toku godine	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Stanje na 31. decembra 2020.	173	173
Povećanja u toku godine	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	173	173
Akumulirana ispravka vrednosti		
Stanje 1. januara 2020.	173	173
Amortizacija za tekuću godinu	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na 31. decembra 2020.	173	173
Amortizacija za tekuću godinu	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	173	173
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine	-	-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine	-	-

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2020.	-	231.837	1.090	285	233.212
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Prodaja	-	-	-	-	-
Aktiviranje investicije	-	-	-	-	-
Ostalo(efekti procene vrednosti)	-	(57.431)	-	-	(57.431)
Stanje na 31. decembra 2020.	-	174.406	1.090	285	175.781
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Prodaja	-	-	-	-	-
Aktiviranje investicije	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	-	174.406	1.090	285	175.781
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2020.	-	(172.525)	(1.090)	-	(173.615)
Amortizacija za tekuću godinu	-	(5.796)	-	-	(5.796)
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-	-
Ostalo(efekti procene vrednosti)	-	135.199	-	-	135.199
Stanje na 31. decembra 2020.	-	(43.122)	(1.090)	-	(44.212)
Amortizacija za tekuću godinu	-	(4.360)	-	-	(4.360)
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	-	(47.482)	(1.090)	-	(48.572)
Sadašnja vrednost na dan					
31. decembra 2020.	-	131.284	-	285	131.569
31. decembar 2021.	-	126.924	-	285	127.209

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2021	2020
Učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica	408	408
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(408)	(408)
Stanje na dan 31. decembra	-	-

20. ZALIHE

U hiljadama RSD	2021	2020
Materijal	590	535
Alat i inventar	10.199	9.956
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(10.199)	(9.956)
Dati avansi za zalihe i usluge	679	157
Stanje na dan 31. Decembra	1.269	692

21. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- ostala povezana pravna lica	-	48
- kupci (3. lica)	2.503	1.879
Kupci u inostranstvu		
- kupci (3. lica)	119	63
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	31	23
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.305)	(1.305)
	1.348	708
Saldo na dan 31. Decembra	1.348	708

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2021	2020
Tekući račun	3.411	1.414
Blagajna	10	-
Devizni račun	1.113	368
Hartije od vrednosti	-	-
Stanje na dan 31. Decembra	4.534	1.782

23. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Odložena poreska sredstva	-	-
Nefakturisani prihod	844	703
Stanje na dan 31. Decembra	844	703

24. OSNOVNI KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od RSD 211.323 hiljade čini 515.423 običnih akcija (2020. godine – 515.423 običnih akcija).

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2021.		u hiljadama dinara 2020.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	143.422	27,83%	143.422	27,83%
Akcije pravnih lica	372.001	72,17%	372.001	72,17%
	515.423	100,00%	515.423	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 410,00 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 113,70 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 140,00 dinara. U toku izveštajne godine nije bilo prometa registrovanih akcija.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Nerasporedjeni dobitak

Stanje na početku godine	14.464
Povećanje po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	-
Stanje 31.12. tekuće godine	14.464

b) Gubitak do visine kapitala

Stanje na početku godine	177.030
Povećanje po osnovu prenosa neto gubitka iz bilansa uspeha	3.378
Stanje 31.12. tekuće godine	180.408

25. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2021	2020
Rezervisanja za dug. naknade zaposlenima-otpremnine	390	293
Ostala rezervisanja	-	-
Stanje dan 31. Decembra	390	293

Na dan 31. decembra 2021. godine, Društvo nije formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova imajući u vidu da se protiv Društva ne vodi ni jedan sudski postupak.

(b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2021. i 2020. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Naknade Zaposlenima	Ukupno
Stanje na dan 01. Januar 2020. Godine	1.603	1.603
Nova rezervisanja u toku godine	-	-
Iskorišćena rezervisanja	-	-
Ukidanje u korist Prihoda	1.310	1.310
Stanje na dan 31. decembra 2020. Godine	293	293
Nova rezervisanja u toku godine	97	97
Iskorišćena rezervisanja	-	-
Ukidanje u korist Prihoda	-	-
Stanje na dan 31. decembra 2021. Godine	390	390

26. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021	2020
Ostale dugoročne obaveze	-	335
Stanje na dan 31. decembra	-	335

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

Društvo nema obaveze po osnovu finansijskog lizinga.

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021	2020
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	-
- finansijski lizing	-	-
- kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	5.879	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	9.539
Stanje na dan 31. decembra	5.879	9.539

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Priljeni avansi	126	91
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- ostala povezana pravna lica u zemlji	3.074	2.634
Dobavljači u zemlji	1.348	859
Dobavljači u inostranstvu	105	105
Stanje na dan 31. Decembra	4.652	3.689

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021	2020
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	139	43
Obaveze za poreze I doprinose	426	364
Obaveze po osnovu kamata I trpškova finansiranja	35	-
Obaveze prema zaposlenima	26	34
Obaveze za boravisku taksu taksu	88	35
Obaveze za PDV	570	-
Stanje na dan 31. decembra	1.284	476

30. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Obračunati troškovi	169	226
Razgraničeni prihodi	-	630
Odložene poreske obaveze	11.822	6.104
Ostala PVR	86	72
Stanje na dan 31. Decembra	12.077	7.032

31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećim tabelama:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
- Prihodi od prodaje usluga povezanim licima	-	9
- DOO MONA	-	4
- DOO MONA HOTEL MANAGEMENT	-	-
- DOO JAVOR MHM	-	5
- DOO MONA PLAZA	-	-
-Potraživanja	-	48
- DOO JAVOR MHM	-	48
-Obaveze	3.074	2.634
- DOO MONA HOTEL MANAGEMENT		
	3.074	2.390
- DOO MONA	-	238
- DOO MONA PLAZA	-	6
- Troškovi upravljanja hotelskim kapacitetom i usluga smeštaja	1.357	447
- DOO MONA HOTEL MANAGEMENT	1.346	425
- DOO MONA PLAZA	11	22
-Prihodi po osnovu kamata	-	76
- DOO MONA HOTEL MANAGEMENT	-	76
-Rashodi po osnovu kamata	35	-
- DOO MONA HOTEL MANAGEMENT	35	-

33. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2021. i 31.10.2020. godine.

Društvo nema neusaglašanih potraživanja i obaveza.

34. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Na dan 31. decembar 2021. godine Društvo nema ni jedan aktivni materijalno značajni sudski spor koji se vodi protiv njega, niti ima izdata jemstva i garancije. Posledično, Društvo nema potencijalne obaveze koje bi trebalo priznati u poslovnim knjigama.

Na dan 31. decembar 2021. godine Društvo je poverilac u sledećim sudskim izvršnim predmetima:

1. Izvršni dužnik Liquid energy

35. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa koji bi zahtevali obelodanjivanje ili korekciju u finansijskim izveštajima, odnosno koje bi trebalo obelodaniti.

U Beogradu, 22.03.2022. godine

Odgovorno lice
Darko Dimićević
Izvršni direktor



Finansijski direktor povezanog lica
Miloš Kosorić

AGROEXPORT А.Д. БЕОГРАД
Финансијски извештаји
за пословну 2021. годину и
Извештај независног ревизора

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара привредног друштва „Агроекспорт“ а.д. Београд

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва „Агроекспорт“ а.д. Београд (у даљем тексту: „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2021. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји Друштва истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2021. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

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

Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања

Скрећемо пажњу на Напомену 3.2. у финансијским извештајима, која указује да је Друштво на дан 31. децембра 2021. године имало веће краткорочне обавезе од обртне имовине за 4.076 хиљада РСД. Такође, Друштво је у 2021. години пословало са нето губитком у износу од 3.378 хиљада РСД. Као што је наведено у овој напомени, руководство сматра да ове чињенице не утичу на значајну сумњу у односу на способност Друштва да послује по начелу сталности пословања. За додатну олакшавајућу околност руководство сматра и то што Друштво има финансијску подршку Групе у оквиру које послује.

Наше мишљење није квалификовано по напред наведеном питању.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Поред питања које је описано у одељку Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања, утврдили смо да су доле описана питања кључна ревизијска питања која треба да саопштимо у нашем извештају.

Као што је обелодањено у Напомени 32 уз финансијске извештаје, у редовном пословању Друштво има значајан обим трансакција са повезаним лицима. Последично, идентификовали смо трансакције са повезаним правним лицима као кључно ревизијско питање.

Наше процедуре у ревизији поводом овога питања укључиле су, између осталог, следеће:

- Идентификовање да ли су трансакције са повезаним правним лицима потпуне као и њихово усаглашавање кроз прибављање независних писама за конфирмацију стања.
- Процену да ли је у напоменама уз финансијске извештаје Друштва извршена адекватна класификација и обелодањивање ових трансакција.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

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

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

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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

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

- Препознајемо и процењујемо ризике од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, обликујемо и обављамо поступке ревизије као реакцију на те ризике и прибављамо ревизијске доказе који су адекватни и довољни да осигурају основу за наше мишљење. Ризик неоткривања значајног погрешног приказивања насталог услед проневере је већи од ризика насталог услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања поступака ревизије који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола Друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.
- Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизорске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.
- Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање информације да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.
- Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва „Агроекспорт“ а.д. Београд (наставка)

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

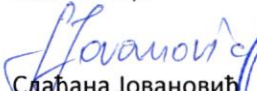
У складу са захтевима који проистичу из члана 33 Закона о рачуноводству и члана 39 Закона о ревизији Републике Србије извршили смо захтеване радње у вези са годишњим извештајем о пословању (укључујући и извештај о корпоративном управљању – који чини његов саставни део) у циљу провере усклађености годишњег извештаја о пословању са годишњим финансијским извештајима Друштва, као и проверу да ли је годишњи извештај о пословању (укључујући и извештај о корпоративном управљању) састављен у складу са важећим законским одредбама.

По нашем мишљењу, годишњи извештај о пословању је:

- усклађен са годишњим финансијским извештајима Друштва и
- састављен у складу са важећим законским одредбама у складу са чланом 34 Закона о рачуноводству.

Информације у извештају о корпоративном управљању приказане су у складу са чланом 35 Закона о рачуноводству.

На основу познавања и разумевања Друштва и његовог окружења, стеченог током ревизије или на други начин, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у годишњем извештају о пословању.


Слађана Јовановић
Овлашћени ревизор



Global Audit Services д.о.о. Београд
Београд, 18. април 2022. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07048521	Шифра делатности 5510	ПИБ 100154699
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АГРОЕХПОРТ-БЕОГРАД (ВРАЧАР)		
Седиште Београд-Врачар, Краља Милана 25		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1	127.769	132.129	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	18	127.209	131.569	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		126.924	131.284	
023	2. Постројења и опрема	0011				
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		285	285	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		560	560	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		560	560	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		7.995	4.094	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.269	692	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		590	535	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		679	157	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	20	1.348	708	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		1.204	574	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		113	63	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			48	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		31	23	
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044			210	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045			210	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22	4.534	1.782	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		844	702	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		135.764	136.223	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		111.481	114.859	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	24	211.323	211.323	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		66.102	66.102	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		14.464	14.464	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		14.464	14.464	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		180.408	177.030	
350	1. Губитак ранијих година	0413		177.030	166.627	
351	2. Губитак текуће године	0414		3.378	10.403	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		390	628	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		390	293	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		390	293	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420			335	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			335	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		11.822	6.104	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		12.071	14.632	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		5.879	9.539	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		5.879		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			9.539	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		126	91	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		4.527	3.598	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		3.074	2.634	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		1.348	859	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		105	105	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		1.284	476	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		626	441	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		658	35	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		255	928	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		135.764	136.223	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Београду
 дана 28.03 2022 године

Законски приступник





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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07048521

Шифра делатности 5510

ПИБ 100154699

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АГРОЕХПОРТ-БЕОГРАД (ВРАЋАР)

Седиште Београд-Врачар, Краља Милана 25

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		28.226	10.373
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	26.367	8.148
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		26.367	8.148
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1.859	2.225
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		25.615	21.584
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		3.974	2.096
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	9.813	8.711
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		8.019	6.960
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		1.323	1.138
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		471	613
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		4.360	5.796
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		4.591	2.865
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		335	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		2.542	2.116

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		2.611	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			11.211
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		1	79
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			76
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1	3
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		278	231
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		35	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		201	216
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		42	15
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		277	152
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			398
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		40	1.341
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		33	27
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		28.267	11.793
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		25.926	22.240
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.341	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			10.447
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.341	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			10.447
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	16	5.719	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			44
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		3.378	10.403
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Београду

дана 29.03 2022 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07048521

Шифра делатности 5510

ПИБ 100154699

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АГРОЕХПОРТ-БЕОГРАД (ВРАЋАР)

Седиште Београд-Врачар, Краља Милана 25

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		3.378	10.403
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		3,378	10,403
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београд

дана 25.03.2022 године

Законски представник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07048521

Шифра делатности 5510

ПИБ 100154699

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АГРОЕХПОРТ-БЕОГРАД (ВРАЧАР)

Седиште Београд-Врачар, Краља Милана 25

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	30.627	12.058
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	27.851	9.754
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	808	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		75
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.968	2.229
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	24.210	17.860
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	10.717	7.909
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.065	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	9.971	7.973
4. Плаћене камате у земљи	3010	198	19
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.259	1.959
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	6.417	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		5.802
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	5.879	27.174
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		27.174
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	5.879	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	9.539	20.574
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	9.539	20.574
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		6.600
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	3.660	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	36.506	39.232
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	33.749	38.434
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2.757	798
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.782	984
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	5	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4.534	1.782

у Београду

дана 25.03.2022 године

Законски заступник

БЕОГРАД

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07048521

Шифра делатности 5510

ПИБ 100154699

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО AGROEXPORT-BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд-Врачар, Краља Милана 25

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
	1								
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	211.323	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	211.323	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	211.323	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	211.323	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	211.323	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)		Нераспоређени добитак (група 34)		Губитак (група 35)		Учешће без права контроле
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
	1		6		7		8	9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	14.464	4055	166.627	4064
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	14.464	4057	166.627	4066
4.	Нето промене у ____ години	4040	66.102	4049		4058	10.403	4067
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	66.102	4050	14.464	4059	177.030	4068
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	66.102	4052	14.464	4061	177.030	4070
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	3.378	4071
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	66.102	4054	14.464	4063	180.408	4072

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	59.160	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	59.160	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	114.859	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	114.859	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	111.481	4090	

у Београду

дана 25.03 2022 године

Законски заступник

2
БЕОГРАД

AKCIONARSKO DRUŠTVO AGROEXPORT-BEOGRAD

**Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31.12.2021.**

Beograd, mart 2022. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

Pun naziv firme: Agroexport a.d. Beograd (u daljem tekstu: Društvo)

Mesto: Beograd

Adresa: Kralja Milana 25

Organizovanje društva (preduzeća) – akcionarsko

Matični broj: 07048521

PIB: 100154699

Šifra delatnosti i naziv delatnosti: 5510- Hoteli i sličan smeštaj

Veličina društva (preduzeća): malo

Datum osnivanja: 31.12.1999.

Datum registracije: 25.10.2005.

Prosečan broj zaposlenih u društvu za godinu za koju se vrši revizija finansijskih izveštaja je 9, i u prethodnoj godini taj broj je iznosio 9.

Zakonski zastupnik društva je Darko Dimitrijević.

Akcionarsko društvo za poljoprivredno-prehrambenu proizvodnju, unutrašnji i spoljnotrgovinski promet Agroexport-proizvodnja i promet Beograd, Kralja Milana 25, osnovala je vlada Narodne Republike Srbije 28.08.1952. godine. Shodno tada važećim propisima preduzeće je 17.01.1974. godine konstituisano kao osnovna organizacija udruženog rada. Rešenjem okružnog privrednog suda u Beogradu broj Fi-372/90 od 01.03.1990. godine preduzeće je upisano u registar suda pod nazivom »Agroexport-proizvodnja i promet« sa p.o. Beograd pod brojem registarskog uložka 1-5010-00.

Deoničko društvo je organizovano na osnovu odluke o izdavanju internih deonica radi prikupljanja dodatnog kapitala 28.06.1991., a upisano je kao deoničko društvo u registar okružnog privrednog suda u Beogradu pod brojem FI-8144/91 od 12.08.1991. godine.

Usklađivanje sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti i registru jedinica razvrstavanja izvršeno je 07.06.2001. godine.

Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije pod brojem BD 49531/2005. od 07.07.2006. godine.

19.01.2007. godine Skupština akcionara usvojila je Ugovor o organizovanju Akcionarskog društva za poljoprivredno-prehrambenu proizvodnju, unutrašnji i spoljnotrgovinski promet »Agroexport-proizvodnja i promet« Beograd.

2013. godine je promenjen naziv društva u AD Agroexport. Iste godine izvršena je adaptacija poslovne zgrade u ulici Kralja Milana 25 u garni hotel.

Društvo se bavi hotelijerstvom od marta 2014. godine. Hotel je kategorisan sa tri zvezdice, lociran u samom centru grada i adaptiran po evropskim standardima. Hotel je ocenjen ocenom 9,7 na Bookingu.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik br. 73/2019) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao malo pravno lice, izabralo da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

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

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrši se po modelu revalorizacije iz MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po fer vrednosti i to po modelu gde fer vrednost postaje sadašnja vrednost u knjigama a knjiženje se vrši korekcijom nabavne vrednosti i ispravke u skladu sa procenom. Prva primena naknadnog merenja po metodu revalorizacija je od 01.01.2020. godine.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obevređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obevređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

U toku 2021. godine nije bilo izmena u računovodstvenim politikama Društva.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Konsolidacija

Privredno društvo je u vlasništvu kompanije Mona DOO do 07.04.2020. godine, od tog trenutka do 09.08.2020. je u vlasništvu kompanije Mona holding DOO, od 10.08.2020. je u vlasništvu kompanije Mona Plaza Properties DOO i konsolidovani finansijski izveštaji Mona holding DOO obuhvataju i pojedinačne finansijske izveštaje ostalog povezanog društva AD Agroexport Beograd do datuma 27.12.2020, a konsolidovani finansijski izveštaji MHM holding DOO obuhvataju i pojedinačne finansijske izveštaje povezanog društva AD Agroexport Beograd od datuma 28.12.2020. do kraja poslovne godine 2020 i na dalje celu 2021. godinu.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern") i načelo uzročnosti

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Rukovodstvo je tokom 2021. godine kao prioritet postavilo pitanje održanje tekuće likvidnosti kao i optimizacije troškova. Rukovodstvo kompanije smatra da je rezultat dobar imajući u vidu okolnosti izazvane virusom Covid-19 što pokazuje iznos neto gubitka u iznosu od 3.378 hrd koji je značajno manji od iznosa iz 2020. godine i isti će biti pokriven uspešnijim poslovanjem u narednom periodu. Na dan 31. decembra 2021. godine, Društvo je imalo veće kratkoročne obaveze od obrtno imovine za iznos od 4.076 hiljada RSD. Međutim, navedeno stanje kratkoročnih obaveza ne utiče na bilo koji način na adekvatnost primene načela stalnosti poslovanja finansijskim izveštajima Društva u 2021. godini.

Kako su u prethodnom periodu mere ublažene a mogućnosti međudržavnih kretanja veće rezultat i dobit preduzeća će biti veća. Uprava očekuje dalju stabilizaciju tržišta tokom 2022. godine što znači da bi gubici iz 2021. mogli biti pokriveni dobitkom od 2022. godine.

Rukovodstvo postavlja kao ključno operativno pitanje narednog perioda održanje tekuće likvidnosti, što je imajući u vidu zaduženost tekuću, dostupne izvore finansiranja, prilive iz redovnog poslovanja izvesno. Društvo nema obaveza prema bankama, kredit prema Banci Intesa je zatvoren iz pozajmice povezanog pravnog lica Mona Hotel Management doo. Celokupnu situaciju olakšava postojanje povezanih pravnih lica u MHM Holdingu, pre svega preduzeća Mona Hotel Management doo koje svojim finansijskim kapacitetom doprinosi održanju stabilnosti preduzeća Agroexport AD.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar Republike Srbije (RSD). Transakcije izražene u stranim valutama inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg srednjeg kursa na dan transakcije, utvrđenog na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunavaju se po srednjem kursu važećem na dan inicijalne transakcije, a koji je utvrđen na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionaln valutu primenom važećeg srednjeg kursa na dan bilansa stanja.

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

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

	31. decembar 2021.	U dinarima 31. decembar 2020.
EUR	117, 5821	117, 5802

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: dugoročni i kratkoročni finansijski plasmane, potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti i finansijska sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Na dan 31. decembra 2021 godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentiraju kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih pravnim licima.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska

sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjeno za otplatu glavnice, a uvećano ili umanjeno za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvređenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su

naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Upravni odbor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja pošteni vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od tri godine, uz korišćenje amortizacione stope od 33,33%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od RSD 100.000. Ukoliko ne ispunjava ove uslove sredstvo se priznaje kao sitan inventar i prilikom nabavke se otpisuje u celosti.

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2021 %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2020 %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Pravo korišćenja građevinskog zemljišta	-	-	-	-
Građevinski objekti	2,5	40	2,5	40
Kompjuterska oprema	20-33,3	3-5	20-33,3	3-5
Motorna vozila	-	-	-	-
Nameštaj i ostala oprema	33,33-100	1-3	33,33-100	1-3

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se

preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

3.8. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja, odnosno po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost sirovina čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

3.9. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se ne pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.10. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti druge obaveze za isplate zaposlenima i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2021. godine.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog direktora, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

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

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

3.11. Rezervisanja

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

3.12. Kapital

Kapital Društva obuhvata akcijski kapital (prioritetne akcije) kao i neraspoređenu dobit i gubitke ranijih godina.

3.13. Prihodi

Prihodi od pružanja usluga

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

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

Finansijski prihodi

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

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

Drugi poslovni prihodi

U skladu sa delatnošću koju Društvo obavlja u ovoj grupi iskazuje prihode od osiguranja gostiju.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od ukidanja rezervisanja za otpremnine, prihodi po osnovu naplate štete, prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata po osnovu nabavke i ostali nepomenuti prihodi.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju troškove materijala za izradu, troškove režijskog materijala, goriva i energije, troškove zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

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

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	368	1.414	1.782
Potraživanja	645	63	708
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-
Ukupno	1.013	1.477	2.490
Kratkoročne finansijske obaveze	9.539	-	9.539
Obaveze iz poslovanja	105	3.583	3.688
Dugoročne obaveze	-	335	335
Ostale obaveze	-	33	33
Ukupno	9.644	3.951	13.595
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.	(8.631)	(2.474)	(11.105)

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.113	3.421	4.534
Potraživanja	113	1.235	1.348
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-
Ukupno	1.226	4.656	5.882
Kratkoročne finansijske obaveze	5.879	-	5.879
Obaveze iz poslovanja	105	4.547	4.652
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-
Ukupno	5.984	4.547	10.531
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.	(4.758)	109	(4.649)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom	-	-
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(5.879)	-
	(5.879)	
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom	-	-
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	(9.539)
	-	(9.539)

S obzirom da Društvo nema kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Obaveze po osnovu pozajmica u 2021. godini su vezane za fiksnu stopu.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju a vezane su za varijabilnu kamatnu stopu. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

5.2. Rizik likvidnosti

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine:

U hiljadama RSD	Do			Ukupno
	1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.782	-	-	1.782
Potraživanja	162	546	-	708
Ostala potraživanja	-	-	-	-
Ukupno	1.944	546	-	2.490
Kratkoročne finansijske obaveze	9.539	-	-	9.539
Obaveze iz poslovanja	2.732	956	-	3.688
Ostale dugoročne obaveze	-	335	-	335
Ostale obaveze	33	-	-	33
Ukupno	12.304	1.291	-	13.595

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

U hiljadama RSD	Do			Ukupno
	1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.534	-	-	4.534
Potraživanja	769	579	-	1.348
Ostala potraživanja	-	-	-	-
Ukupno	5.303	579	-	5.882
Kratkoročne finansijske obaveze	5.879	-	-	5.879
Obaveze iz poslovanja	4.193	460	-	4.653
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-	-
Ostale obaveze	626	-	-	626
Ukupno	10.698	460	-	11.158
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.	(5.395)	119	-	(5.276)

4.3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se upućuju pismene opomene i naplaćuju dospela potraživanja putem izvršenja ili realizacijom primljenih menica. Deo nenaplaćenih potraživanja se kompenzuje u momentu kada za to nastanu odgovarajući uslovi.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 4.534 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 1.782 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Kupci u zemlji	1.235	645
Kupci u inostranstvu	113	63
Ukupno	1.348	708

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Pravna lica	1.348	708
Fizička lica	-	-
Ukupno	1.348	708

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021.		2020.	
	Bruto	Ispravka vrednosti	Bruto	Ispravka vrednosti
Nedospela potraživanja	87	-	-	-
Docnja od 0 do 30 dana	34	-	24	-
Docnja od 31 do 90 dana	65	-	24	-
Docnja od 91 do 120 dana	304	-	24	-
Docnja od 121 do 360 dana	290	-	90	-
Docnja preko 360 dana	1.873	(1.305)	1.851	(1.305)
Ukupno	2.653	(1.305)	2.469	(1.305)

Najveći deo potraživanja sa docijnom preko 360 dana se odnose na sporna potraživanja od kupaca i potraživanja od kupaca koji dug vraćaju prema planu UPPR-a. Što se tiče ostalih potraživanja, uglavnom se odnose na kompenzacije za koje još uvek nisu ispunjeni svi uslovi.

Ispravka vrednosti

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

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Stanje 1. januara	1.305	907
Povećanja	-	398
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
Stanje 31. decembar	1.305	1.305

Društvo ima ispravke vrednosti potraživanja za potraživanja koja su nenaplativa i koja pokušavaju da se namire sudskim putem.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	24.283	21.363
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(4.534)	(1.782)
Neto dugovanje	19.749	19.581
Ukupan kapital	111.481	114.860
Koeficijent zaduženosti	0,18	0,17

* Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

*** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.

4.5 Pravična (fer) vrednost

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

slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

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

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihod od prodaje usluga ostalim povezanim pr. licima	-	9
Prihod od prodaje usluga na domaćem tržištu	26.367	8.139
Ukupno	26.367	8.148

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DONACIJA I SL

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihodi po osnovu donacija	1.852	2.225
Ukupno	1.852	2.225

7. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2021	2020
Utrošeni materijal i sirovine za izradu učinaka	1.207	476
Utrošeni pomoćni hotelski materijal	705	302
Dozvoljeni kalo, rastur, lom i kvar materijala	6	121
Ostali potrošni materijal	1	7
Troškovi materijala za aranžiranje	-	-
Utrošena električna energija	1.806	1.135
Troškovi otpisa sitnog inventara	243	55
Troškovi naftnih derivata	6	-
Ukupno	3.974	2.096

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	8.019	6.960
Troškovi poreza i dop. na zarade i naknade zar. na teret poslodavca	1.323	1.138
Troškovi naknada po ugovoru o priv. i pov. poslovima	-	45
Troškovi naknada fizičkim licima po osn. ostalih ugovora	108	96
Ostali lični rashodi	363	472
Ukupno	9.813	8.711

Ostali lični rashodi se odnose na troškove prevoza zaposlenih, troškova zaposlenih za službena putovanja, finansiranje zarada osoba sa invaliditetom, isplaćene pomoći i otpremnine i sl.

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.335	425
Troškovi transportnih usluga	284	278
Troškovi usluga održavanja	636	1.155
Troškovi reklame i propagande	1.065	582
Troškovi ostalih usluga	1.271	425
Ukupno	4.591	2.865

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	-	-
- nekretnine	4.360	5.796
- oprema	-	-
Troškovi rezervisanja za otpremnine	335	-
Ukupno	4.695	5.796

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi neproizvodnih usluga	1.235	821
Troškovi reprezentacije	36	21
Troškovi premije osiguranja	50	46
Troškovi platnog prometa	421	191
Troškovi poreza	636	745
Ostali nematerijalni troškovi	164	292
Ukupno	2.542	2.116

12. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	-	76
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1	-
Pozitivne kursne razlike	-	3
Ukupno	1	79

13. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Finansijski rashodi sa ostalim povezanim licima	35	-
Rashodi kamata	201	216
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike	42	15
Ukupno	278	231

14. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihod od ukidanja rezervisanja za otpremnine	-	1.310
Ostali nepomenuti prihodi	39	29
Ostali poslovni prihodi	-	-
Viškovi	1	2
Ukupno	40	1.341

15. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Manjkovi	23	24
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	10	3
Ukupno	33	27

16. POREZ NA DOBITAK*(a) Komponente poreza na dobitak*

U hiljadama RSD	2021	2020
Odloženi poreski (rashod)/prihod perioda	(5.719)	44
Ukupno	(5.719)	44

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

U hiljadama RSD	2021	2020
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	2.341	(10.447)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	-	-
Poreski efekti (rashoda)/prihoda koji se priznaju u poreske svrhe	(5.719)	44
Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu	-	-
Iskorišćeni poreski krediti	-	-
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	-	-
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski (rashod)/prihod	(5.719)	44
Ukupan porez na dobit prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod	-	-
Efektivna poreska stopa	-	-

(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske kredite u iznosu od RSD 11.911 hiljada, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih kredita. Preneti poreski kredit potiče iz 2013. a ističe 2023. godine.

Što se poreskih gubitaka tiče za korišćenje će biti samo iznos iz 2020. godine, i to nakon korisćenja u 2021. godini ostaje iznos od 9.444 RSD hiljada.

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 11.822 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, obračunatih rezervisanja za otpremnine kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021			2020		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	-	-	-	-	-
Poreski kredit po osnovu ulaganja u OS	-	-	-	-	-	-
Poreski gubitak za koji je procenjeno da će biti iskorišćen	-	-	-	-	-	-
Poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine i druge beneficije	-	11.822	11.822	-	6.103	6.103
Poreska sredstva po osnovu naplaćenih javnih prihoda	-	-	-	-	-	-
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	11.822	(11.822)	-	6.103	(6.103)

17. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Hotelski softveri	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje na dan 1. januara 2020.	173	173
Povećanja u toku godine	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Stanje na 31. decembra 2020.	173	173
Povećanja u toku godine	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	173	173
Akumulirana ispravka vrednosti		
Stanje 1. januara 2020.	173	173
Amortizacija za tekuću godinu	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na 31. decembra 2020.	173	173
Amortizacija za tekuću godinu	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	173	173
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine	-	-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine	-	-

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2020.	-	231.837	1.090	285	233.212
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Prodaja	-	-	-	-	-
Aktiviranje investicije	-	-	-	-	-
Ostalo(efekti procene vrednosti)	-	(57.431)	-	-	(57.431)
Stanje na 31. decembra 2020.	-	174.406	1.090	285	175.781
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Prodaja	-	-	-	-	-
Aktiviranje investicije	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	-	174.406	1.090	285	175.781
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2020.	-	(172.525)	(1.090)	-	(173.615)
Amortizacija za tekuću godinu	-	(5.796)	-	-	(5.796)
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-	-
Ostalo(efekti procene vrednosti)	-	135.199	-	-	135.199
Stanje na 31. decembra 2020.	-	(43.122)	(1.090)	-	(44.212)
Amortizacija za tekuću godinu	-	(4.360)	-	-	(4.360)
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	-	(47.482)	(1.090)	-	(48.572)
Sadašnja vrednost na dan					
31. decembra 2020.	-	131.284	-	285	131.569
31. decembar 2021.	-	126.924	-	285	127.209

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2021	2020
Učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica	408	408
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(408)	(408)
Stanje na dan 31. decembra	-	-

20. ZALIHE

U hiljadama RSD	2021	2020
Materijal	590	535
Alat i inventar	10.199	9.956
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(10.199)	(9.956)
Dati avansi za zalihe i usluge	679	157
Stanje na dan 31. Decembra	1.269	692

21. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- ostala povezana pravna lica	-	48
- kupci (3. lica)	2.503	1.879
Kupci u inostranstvu		
- kupci (3. lica)	119	63
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	31	23
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.305)	(1.305)
	1.348	708
Saldo na dan 31. Decembra	1.348	708

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2021	2020
Tekući račun	3.411	1.414
Blagajna	10	-
Devizni račun	1.113	368
Hartije od vrednosti	-	-
Stanje na dan 31. Decembra	4.534	1.782

23. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Odložena poreska sredstva	-	-
Nefakturisani prihod	844	703
Stanje na dan 31. Decembra	844	703

24. OSNOVNI KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od RSD 211.323 hiljade čini 515.423 običnih akcija (2020. godine – 515.423 običnih akcija).

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2021.		u hiljadama dinara 2020.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	143.422	27,83%	143.422	27,83%
Akcije pravnih lica	372.001	72,17%	372.001	72,17%
	515.423	100,00%	515.423	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 410,00 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 113,70 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 140,00 dinara. U toku izveštajne godine nije bilo prometa registrovanih akcija.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Nerasporedjeni dobitak

Stanje na početku godine	14.464
Povećanje po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	-
Stanje 31.12. tekuće godine	14.464

b) Gubitak do visine kapitala

Stanje na početku godine	177.030
Povećanje po osnovu prenosa neto gubitka iz bilansa uspeha	3.378
Stanje 31.12. tekuće godine	180.408

25. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2021	2020
Rezervisanja za dug. naknade zaposlenima-otpremnine	390	293
Ostala rezervisanja	-	-
Stanje dan 31. Decembra	390	293

Na dan 31. decembra 2021. godine, Društvo nije formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova imajući u vidu da se protiv Društva ne vodi ni jedan sudski postupak.

(b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2021. i 2020. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Naknade Zaposlenima	Ukupno
Stanje na dan 01. Januar 2020. Godine	1.603	1.603
Nova rezervisanja u toku godine	-	-
Iskorišćena rezervisanja	-	-
Ukidanje u korist Prihoda	1.310	1.310
Stanje na dan 31. decembra 2020. Godine	293	293
Nova rezervisanja u toku godine	97	97
Iskorišćena rezervisanja	-	-
Ukidanje u korist Prihoda	-	-
Stanje na dan 31. decembra 2021. Godine	390	390

26. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021	2020
Ostale dugoročne obaveze	-	335
Stanje na dan 31. decembra	-	335

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

Društvo nema obaveze po osnovu finansijskog lizinga.

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021	2020
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	-
- finansijski lizing	-	-
- kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	5.879	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	9.539
Stanje na dan 31. decembra	5.879	9.539

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Priljeni avansi	126	91
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- ostala povezana pravna lica u zemlji	3.074	2.634
Dobavljači u zemlji	1.348	859
Dobavljači u inostranstvu	105	105
Stanje na dan 31. Decembra	4.652	3.689

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021	2020
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	139	43
Obaveze za poreze I doprinose	426	364
Obaveze po osnovu kamata I trpškova finansiranja	35	-
Obaveze prema zaposlenima	26	34
Obaveze za boravisku taksu taksu	88	35
Obaveze za PDV	570	-
Stanje na dan 31. decembra	1.284	476

30. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Obračunati troškovi	169	226
Razgraničeni prihodi	-	630
Odložene poreske obaveze	11.822	6.104
Ostala PVR	86	72
Stanje na dan 31. Decembra	12.077	7.032

31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećim tabelama:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
- Prihodi od prodaje usluga povezanim licima	-	9
- DOO MONA	-	4
- DOO MONA HOTEL MANAGEMENT	-	-
- DOO JAVOR MHM	-	5
- DOO MONA PLAZA	-	-
-Potraživanja	-	48
- DOO JAVOR MHM	-	48
-Obaveze	3.074	2.634
- DOO MONA HOTEL MANAGEMENT		
	<u>3.074</u>	2.390
- DOO MONA	-	238
- DOO MONA PLAZA	-	6
- Troškovi upravljanja hotelskim kapacitetom i usluga smeštaja	1.357	447
- DOO MONA HOTEL MANAGEMENT	1.346	425
- DOO MONA PLAZA	11	22
-Prihodi po osnovu kamata	-	76
- DOO MONA HOTEL MANAGEMENT	-	76
-Rashodi po osnovu kamata	35	-
- DOO MONA HOTEL MANAGEMENT	35	-

33. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2021. i 31.10.2020. godine.

Društvo nema neusaglašanih potraživanja i obaveza.

34. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Na dan 31. decembar 2021. godine Društvo nema ni jedan aktivni materijalno značajni sudski spor koji se vodi protiv njega, niti ima izdata jemstva i garancije. Posledično, Društvo nema potencijalne obaveze koje bi trebalo priznati u poslovnim knjigama.

Na dan 31. decembar 2021. godine Društvo je poverilac u sledećim sudskim izvršnim predmetima:

1. Izvršni dužnik Liquid energy

35. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa koji bi zahtevali obelodanjivanje ili korekciju u finansijskim izveštajima, odnosno koje bi trebalo obelodaniti.

U Beogradu, 22.03.2022. godine

Odgovorno lice
Darko Dimićević
Izvršni direktor



Finansijski direktor povezanog lica
Miloš Kosorić

*AGROEXPORT AD – Izveštaj o poslovanju za 2021
. godinu*

Podaci o firmi

<i>Matični broj</i>	07048521
<i>Šifra delatnosti</i>	5510
<i>Broj računa</i>	340-11009604-06
<i>Naziv pravnog lica</i>	"AGROEXPORT AD"
<i>Sedište pravnog lica</i>	Beograd, Kralja Milana 25
<i>PIB</i>	100154699

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

za 2021. godinu

*AGROEXPORT AD – Izveštaj o poslovanju za 2021
. godinu*

BEOGRAD, april 2022

Pun naziv firme: Agroexport a.d. Beograd (u daljem tekstu: Društvo)

Mesto: Beograd

Adresa: Kralja Milana 25

Organizovanje društva (preduzeća) – akcionarsko

Matični broj: 07048521

PIB: 100154699

Šifra delatnosti i naziv delatnosti: 5510- Hoteli i sličan smeštaj

Veličina društva (preduzeća): malo

Datum osnivanja: 31.12.1999.

Datum registracije: 25.10.2005.

Prosečan broj zaposlenih u društvu za godinu za koju se vrši revizija finansijskih izveštaja je 9, a u prethodnoj godini taj broj je iznosio 9.

Zakonski zastupnik društva je Darko Dimitrijević.

Akcionarsko društvo za poljoprivredno-prehrambenu proizvodnju, unutrašnji i spoljnotrgovinski promet Agroexport-proizvodnja i promet Beograd, Kralja Milana 25, osnovala je vlada Narodne Republike Srbije 28.08.1952. godine. Shodno tada važećim propisima preduzeće je 17.01.1974. godine konstituisano kao osnovna organizacija udruženog rada. Rešenjem okružnog privrednog suda u Beogradu broj Fi-372/90 od 01.03.1990. godine preduzeće je upisano u registar suda pod nazivom »Agroexport-proizvodnja i promet« sa p.o. Beograd pod brojem registarskog uloška 1-5010-00. Deoničko društvo je organizovano na osnovu odluke o izdavanju internih deonica radi prikupljanja dodatnog kapitala 28.06.1991, a upisano je kao deoničko društvo u registar okružnog privrednog suda u Beogradu pod brojem FI-8144/91 od 12.08.1991. godine.

Usklađivanje sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti i registru jedinica razvrstavanja izvršeno je 07.06.2001. godine

Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije pod brojem BD 49531/2005. od 07.07.2006. godine. 19.01.2007. godine Skupština akcionara usvojila je Ugovor o organizovanju Akcionarskog društva za poljoprivredno-prehrambenu proizvodnju, unutrašnji i spoljnotrgovinski promet »Agroexport-proizvodnja i promet« Beograd.

Godine 2013. je promenjen naziv društva u AD Agroexport. Iste godine izvršena je adaptacija poslovne zgrade u ulici Kralja Milana 25 u garni hotel. Društo se bavi hotelijerstvom od marta 2014. godine. Hotel je kategorisan sa tri zvezdice, lociran u samom centru grada i adaptiran po evropskim standardima. Hotel je ocenjen ocenom 9,7 na Bookingu.

*AGROEXPORT AD – Izveštaj o poslovanju za 2021
godinu*

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od RSD 211.323 hiljade (2020. godine – RSD 211.323 hiljade) čini 515.423 običnih akcija (2020. godine – 515.423 običnih akcija). Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2021.	
	<u>Broj akcija</u>	<u>% učešća</u>
Akcije fizičkih lica	143.422	27,83%
Akcije pravnih lica	372.001	72,17%
	<u>515.423</u>	<u>100,00%</u>

Nominalna vrednost jedne akcije je 410,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 113,70 dinara.

U toku izveštajne godine nije bilo prometa registrovanih akcija.

Preduzeće Agroexport ad je u godini 2021. ostvarilo neto gubitak u iznosu od 3.378 hiljada rsd. Poslovni dobitak je iznosio 2.611 hiljada rsd, od čega poslovni prihodi 28.226 rsd, a poslovni rashodi 25.615 hiljada rsd. Najveće učešće u prihodima su prihodi od prodaje usluga - usluge smeštaja u iznosu od 21.976 hiljada rsd. Najveće učešće u poslovnim rashodima čine troškovi zarada u iznosu od 9.813 hiljada rsd. Ovakav trend učešća u poslovnim prihodima i poslovnim troškovima je konstantan poslednjih godina. Prikaz u nastavku (u 000 dinara):

	2021. godina		2020. godina		2019. godina	
Poslovni prihodi	28.226		10.373		34.119	
Prihodi od usluge smeštaja	21.976	77,86%	8.139	78,46%	27.835	81,58%
Poslovni rashodi	25.615		21,584		32.531	
Trošak zarada	9.813	38,31%	8.711	40,36%	9.793	31,10%
Poslovni dobitak(gubitak)	2.611		(11.211)		1.588	

Tokom 2021 godine , uprkos pandemiji Covid-19 koja je bila izražena do polovine godine korz razna graničenja kretanja i događaja/konferencija došlo je do značajnih promena na bolje vezanih za poslovanje kompanije. Poslovni prihodi su se povećali značajno i približili se prihodima pre pandemije(poređenje sa 2019. godinom), dok se neto gubitak smanjio i ide ka pozitivnom rezultatu u 2022. godine kao što je uprava i predviđala. Broj zaposlenih je održan na nivou ranijih godina uprkos pandemiji. Rukovodstvo je tokom 2021. godine kao prioritet postavilo pitanje održanje tekuće likvidnosti kao i optimizacije troškova. periodu. Prvi kvartal 2022. godine prikazuje nivo popunjenosti u iznosu od 62%(u aprilu na dan preseka 91%) , što su odlični rezultati pa je za očekivati da kada u narednom periodu veći rezultat i dobit preduzeća.

*AGROEXPORT AD – Izveštaj o poslovanju za 2021
. godinu*

Uprava očekuje dalju stabilizaciju tržišta što znači da bi gubici iz 2020. i 2021. mogli biti pokriveni kroz 2022. godinu.

Preduzeće nema zaduženja kod banaka ni hopteka koji opterećuju objekat.

Preduzeće redovno naplaćuje potraživanja od kupaca, najčešće se pri rezervacijama naplaćuje avans. Što se tiče plaćanja obaveza prema dobavljačima, obaveze se izmiruju redovno, jednom sedmično za fakture koje su u valuti.

Što se tiče stalne imovine, najveću vrednost ima hotelski objekat u Kralja Milana. Preduzeće ga iskazuje u svojim knjigama po fer vrednosti vrednosti od 31.12.2020.

U nastavku prikaz nekoliko bitnih informacija vezanih za poslovanje u 2021:

Na dan 31.12.2021. godine preduzeće ima ukupno 9 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih data je narednom prikazu.

Kvalifikacija	ozn.	broj zaposlenih
visoka stručna sprema	VSS	2
viša stručna sprema	VŠ	1
srednja stručna sprema	SSS	6
trogodišnja stručna sprema	KV	-
nekvalifikovani radnici	NK	-
ukupan broj zaposlenih		9

U nastavku pregled transakcija sa povezanim licima u 2021. godini:

Agroexport	Kupac	Dobavljač
Mona Plaza	0,00	0,00
Javor MHM	0,00	0,00
Mona hotel management	0,00	3.073.503

U nastavku prikaz stepena popunjenosti hotelskog kapaciteta po godinama:

Popunjenost	2021. godina	2020. godina	2019. godina
	72%	23%	77,19%

Rukovodstvo postavlja kao ključno operativno pitanje narednog perioda održanje tekuće likvidnosti, što je imajući u vidu zaduženost tekuću, dostupne izvore finansiranja, prilive iz redovnog poslovanja izvesno. Drugi cilj jeste održanje postojećeg broja zaposlenih, što je takođe

*AGROEXPORT AD – Izveštaj o poslovanju za 2021
. godinu*

realan cilj imajući u vidu da je on zadržan i tokom 2020. kada je stanje na tržištu bilo značajno lošije. Celokupnu situaciju olakšava postojanje povezanih pravnih lica u MHM Holdingu, pre svega preduzeća Mona Hotel Management doo koje svojim finansijskim kapacitetom doprinosi održanju stabilnosti preduzeća Agroexport AD.

Društvo nema ogranaka.

Društvo primenjuje sledeće politike:

- Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama
- Pravilnik o bezbednosti i zaštiti na radu
- Pravilnik o radu
- Procedura o pokretanju i vođenju disciplinskog postupka
- Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mesta
- Lista obaveza za zatvaranje knjiga i finansijski kontroling (MHM Holding-nivo grupe)
- Politika naknada članovima odbora društva

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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

Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

Rizik likvidnosti

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

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

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se upućuju pismene opomene i naplaćuju dospelala potraživanja putem izvršenja ili realizacijom primljenih menica. Deo nenaplaćenih potraživanja se kompenzuje u momentu kada za to nastanu odgovarajući uslovi.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 4.534 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 1.782 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Izveštaj o korporativnom upravljanju

Društvo koristi interno izveštavanje po principu metode troškova prodatih učinaka kombinovano sa Usali modelom primenjivim na hotelsku industriju. Ključni pokazatelji koje pratimo pored Ebidta jesu ADR, RevPar kao i procenat zauzetosti koji pomažu u upravljanju i poslovnim procesima. Uzimajući u obzir budžete i njihovu izradu društvo je, pored računovodstvene kontrole pokriveno i sa aspekta računovodstvenog planiranja.

Kada je upravljanje rizicima u pitanju pratimo i upravljamo tržišnim, finansijskim, ljudskih resursa i rizikom poslovnih procesa.

*AGROEXPORT AD – Izveštaj o poslovanju za 2021
. godinu*

Tržišni rizik ogleda se u praćenju i zadovoljenju potrebe kupaca kroz usavršavanje proizvoda i usluga koje nudimo, praćenju konkurencije kako u pogledu odnosa sa klijentima tako i u delu proizvoda koji nude. Kretanja, ekonomski i geopolitički događaji na globalnom nivou, značajno utiču na hotelsku delatnost te je pred upravom zadatak konstantnog prilagođavanja poslovanja novim izazovima.

Finansijski rizik se prati kroz rizik likvidnosti i kreditni rizik. Postavljanjem odgovarajućih procesa interne kontrole procesa i poslovanja sa jedne strane i računovodstvenog planiranja, kontrole i nadzora sa druge strane društvo na pravi način prati uticaj navedenih rizika na poslovanje i upravlja njima na način da društvo nesmetano i uspešno nastavlja da posluje. Rizik ljudskih resursa ogleda se u praćenju tržišta rada koje se menja na dnevnom nivou i daje nove izazove u pogledu rasta troškova zarada kao i manjka radne snage. Uprava društva za sada odgovara na dati rizik praćenjem tržišta i upseva da održi broj ljudi potreban za obavljanje delatnosti uz nešto više troškove u odnosu na prethodni period, što je i pravilo za celu branšu. Rizik poslovnih procesa je interni tip rizika i odnosi se na kontrolu procesa poslovanja i samu liniju komunikacija, odlučivanja i odgovornosti. Uprava društva smatra da je postojeći način upravljanja kao i kontrole, pre svega finansijskog sektora u komunikaciji sa drugim sektorima u delu kontroline dovoljan da društvo rizicima procesa poslovanja upravlja na način da ih smanji na najmanju moguću meru.

Izloženost finansijskom riziku, cenovnom kreditnom, riziku likvidnosti i riziku noćanog toka

Kako prošle godine tako i sada preduzeće je fokusirano na održavanje likvidnosti i solventnosti. Uprava preduzeća smatra da likvidnost i solventnost preduzeća nisu ugrožene i da će imajući u vidu poboljšanje situacije i popuštanje mera poslovanje tokom 2022g. godine biti bolje od očekivanog, svakako bolje od 2021. a značajno bolje od 2020. godine. Preduzeće planiranju pristupa kako na kratkom tako i u dugom roku, u kratkom roku prate se dnevni, mesečni i godišnji cash flow koji pokazuje održivu likvidnost a sve u skladu sa uvojenim budžetima za 2022 godinu. Strategijski posmatrano, preduzeće je uradilo analizu profitabilnosti za narednih nekoliko godina gde su prihodi i troškovi strukturirani po USALI modelu. Navedene projekcije pokazuju održivost i u dugom roku svaka godina pokazuje pozitivnu EBITDA na istom ili na većem nivou u odnosu na godine pre Covid-19. Uzimajući u obzir da su uzete konzervativne pretpostavke za realizaciju, a postojeći i viši nivo troškova, pozitivna EBITDA ukazuje da uticaj pandemije neće ugroziti likvidnost preduzeća i planiranu ebitdu.

Zakonski zastupnik
A.D.“AGROEXPORT“-Beograd
Darko Đurđević





„Agroexport” A.D.

Beograd, Kralja Milana br. 25, RS, BD. 64886/2013 – Agencija za privredne registre – Beograd
Upisani osnovni kapital – 211.324.000,00 RSD; Uplaćeni osnovni kapital 211.324.000,00 RSD
tel. 011/26-26-069 lok. 129, fax 061/820-70-33, Mat. br. 07048521, PIB-100154699
tekući račun: 180-1001210011476-60
www.agroexport.co.rs email: office@agroexport.co.rs

U Beogradu, 20.04.2022.

IZJAVA

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem da je finansijski izveštaj društva, prema mom najboljem saznanju, sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva za period od 01.01. do 31.12.2021. godine.

Društvo u svom sastavu nema zavisnih pravnih lica i po tom osnovu nema obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja.

IZJAVU DAO

Lice odgovorno za vođenje poslovnih knjiga

Miloš Kosorić
JMBG 1510987173418





Beograd, Kralja Milana br. 25, RS, BD. 64886/2013 – Agencija za privredne registre – Beograd
Upisani osnovni kapital – 211.324.000,00 RSD; Uplaćeni osnovni kapital 211.324.000,00 RSD
tel. 011/26-26-069 lok. 129, fax 061/820-70-33, Mat. br. 07048521, PIB-100154699
tekući račun: 180-1001210011476-60
www.agroexport.co.rs email: office@agroexport.co.rs

Beogradska berza a.d. Beograd
Omladinskih brigada br. 1
11070 Novi Beograd

Predmet: Obaveštenje

Akcionarsko društvo AGROEXPORT Beograd, Kralja Milana 25, matični broj: 07048521, dostavlja obaveštenje da finansijski izveštaji za 2021. godinu nisu usvojeni, kao i da nije doneta odluka o raspodeli dobitka, te da će isti biti usvojeni, a odluka o raspodeli dobitka doneta u junu mesecu 2022. godine kada će biti održana redovna sednica skupštine akcionara, a sve u skladu sa čl. 364 Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon i 5/2015).

Agroexport ad Beograd

