

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ DRUŠTVA FASMA AD**

**ZA 2021. GODINU**

## SADRŽAJ

1. Osnovni podaci o društvu

2. Finansijski izveštaji

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomena uz finansijske izveštaje

3. Izveštaj o reviziji

4. Izveštaj o poslovanju društva

4.1 Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica:

4.2 Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti. Kao i informacije o kadrovskim pitanjima;

4.3 Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu i promene u poslovnim politikama društva;

4.4 Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo (izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti);

4.5 Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine;

4.6 Značajni događaji po završetku poslovne godine;

4.7 Aktivnosti istraživanja i razvoja;

4.8 Informacije o otkupu sopstvenih akcija;

4.9 Postojanje ogranaka;

4.10 Finansijski instrumenti koje je Društvo koristilo, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja;

4.11 Ciljevi i politike vezani za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita;

4.12 Pregled pravila korporativnog upravljanja

5. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

6. Napomena da nije usvojen finansijski izveštaj

7. Napomena da nije doneta odluka o pokriću gubitka

## 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

NAZIV: Fasma ad

SEDIŠTE: Miloša Savkovića 4-6, Beograd

MATIČNI BROJ: 07026226

Broj rešenja upisa u sudski registar: IX FI 334/02

PIB: 100024899

Tekući račun: OTP BANKA 275-20224260104-87

Šifra delatnosti: 02814-proizvodnja slavina i ventila

Zakonski zastupnik:Ljiljana Milanovic

Osoba za kontakt: Ljiljana Milanovic

Telefon: 0113343334

Fax: 0113343334

Email [ljiljana.milanovic@scpbeograd.co.rs](mailto:ljiljana.milanovic@scpbeograd.co.rs)

Korporativni agent: Komercijalna banka AD – Odeljenje za brokersko dilerske poslove

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026226

Шифра делатности 2814

ПИБ 100024899

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ФАБРИКА ЗА ПРОИЗВОДНЈУ АРМАТУРА, СПЕЦИЈАЛНИХ МАШИНА И АЛАТА ФАСМА, БЕОГРАД

Седиште Београд (град), Милоша Савковића 4-6

# 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		0	0	0
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		83.079	83.613	84.146
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009		82.955	83.479	84.002
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	15	82.440	82.964	83.487
023	2. Постројења и опрема	0011	15	515	515	515
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		0	0	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		0	0	0
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018		124	134	144

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		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	16	124	134	144
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		0	0	0
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		823	743	636
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		454	453	449
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	18	38	38	38
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	18	18	18	18
13	3. Роба	0034	18	365	365	365
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		0	0	0
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	19	33	32	28
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		262	239	148
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	20	5	5	5
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	20	257	234	143
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		22	17	16
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	21	22	17	16
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		0	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22	77	26	19
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	21	8	8	4
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		83.902	84.356	84.782
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060		0	0	0
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		42.231	37.655	38.929
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	23	133.148	133.148	133.148
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	23	22.042	22.042	22.042
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		0	0	0
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		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	23	4.576	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	23	4.576	0	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		117.535	117.535	116.261
350	1. Губитак ранијих година	0413		117.535	116.261	115.736
351	2. Губитак текуће године	0414		0	1.274	525
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		39.800	45.180	45.180
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		0	0	0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		39.800	45.180	45.180
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		0	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	24	39.800	45.180	45.180
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		0	0	0
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430		0	0	0
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		1.871	1.521	673
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		691	826	200
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	25	691	826	200
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		0	0	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	26	83	78	54
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		124	161	89
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	27	18	18	1
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	28	106	143	88
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		732	208	88



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		159	108	0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	29	573	100	88
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		241	248	242
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455		0	0	0
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		83.902	84.356	84.782
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457		0	0	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026226

Шифра делатности 2814

ПИБ 100024899

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ФАБРИКА ЗА ПРОИЗВОДНЈУ АРМАТУРА, СПЕЦИЈАЛНИХ МАШИНА И АЛАТА ФАСМА, БЕОГРАД

Седиште Београд (град), Милоша Савковића 4-6

# 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
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		9.033	2.764
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		0	0
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		0	0
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	9.033	2.764
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		4.735	4.053
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	644	277
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	1.744	1.463
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		0	257
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		0	39
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7	1.744	1.167
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	8	524	524
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	9	338	270
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9	1.485	1.519

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		4.298	0
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		0	1.289
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		0	0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		0	9
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		0	0
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	9
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		0	0
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		0	9
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039		0	0
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040		0	0
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	11	362	24
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	12	84	0
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		9.395	2.788
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		4.819	4.062
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		4.576	0
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		0	1.274
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047		0	0
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048		0	0
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		4.576	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		0	1.274
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	0
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054		0	0
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		4.576	0
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		0	1.274
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

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 07026226

Шифра делатности 2814

ПИБ 100024899

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ФАБРИКА ЗА ПРОИЗВОДЊУ АРМАТУРА, СПЕЦИЈАЛНИХ МАШИНА И АЛАТА ФАСМА, БЕОГРАД

Седиште Београд (град), Милоша Савковића 4-6

# 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
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	14	4.576	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		0	1.274
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

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		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		4.576	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	1.274
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026226

Шифра делатности 2814

ПИБ 100024899

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ФАБРИКА ЗА ПРОИЗВОДНЈУ АРМАТУРА, СПЕЦИЈАЛНИХ МАШИНА И АЛАТА ФАСМА, БЕОГРАД

Седиште Београд (град), Милоша Савковића 4-6

# 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
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	11.187	3.255
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	10.816	3.225
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	370	30
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	0	0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	5.621	3.874
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.847	1.082
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.694	1.364
4. Плаћене камате у земљи	3010	0	0
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.080	1.428
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	5.566	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	619
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	0	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	626
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	626
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	5.515	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	5.380	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	135	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	626
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	5.515	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	11.187	3.881
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	11.136	3.874
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	51	7
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	0	0
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	26	19
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	0	0
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	0	0
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	77	26

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026226

Шифра делатности 2814

ПИБ 100024899

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ФАБРИКА ЗА ПРОИЗВОДЊУ АРМАТУРА, СПЕЦИЈАЛНИХ МАШИНА И АЛАТА ФАСМА, БЕОГРАД

Седиште Београд (град), Милоша Савковића 4-6

# 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	133.148	4010	0	4019	0	4028	22.042
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	133.148	4012	0	4021	0	4030	22.042
4.	Нето промене у ____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	133.148	4014	0	4023	0	4032	22.042
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	133.148	4016	0	4025	0	4034	22.042
8.	Нето промене у ____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	133.148	4018	0	4027	0	4036	22.042

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	0	4046	0	4055	116.261	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	0	4048	0	4057	116.261	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	0	4058	1.274	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	0	4050	0	4059	117.535	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	0	4052	0	4061	117.535	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	4.576	4062	0	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	0	4054	4.576	4063	117.535	4072	0

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	38.929	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	38.929	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	37.655	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	37.655	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	42.231	4090	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

**Fasma a.d., Beograd**

**Napomene uz finansijske izveštaje  
na dan 31. decembra 2021.godine**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Privredno društvo „FASMA“ AD, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano Rešenjem NO grada Beograda br. 585 od 4. oktobra 1951. godine kao Preduzeće za izradu alata „Alatnica“, Beograd.

Društvo je do danas pretrpelo niz statusnih promena:

- Rešenjem Fi 3005/71 od 1. jula 1971. godine Preduzeće se udružuje u industriju plastičnih proizvoda IPA „Interplas“, Beograd kao samostalna organizacija udruženog rada sa svojstvom pravnog lica;
- Preduzeće se 1974. godine izdvaja iz „Interplas“-a kao IPA „Alatnica“, pripaja se radnoj organizaciji „Prva Iskra“, Barič i nastavlja sa radom kao OOUR „FASMA“ fabrika armatura, specijalnih mašina i alata u sastavu RO „Prva Iskra“;
- Rešenjem Fi 2968/82 OOUR „FASMA“ je registrovan kao Radna organizacija u sastavu SOUR „Prva Iskra“, Barič;
- Rešenjem Fi 1405/87 registrovana je promena u organizovanju SOUR „Prva Iskra“, Barič i OOUR „FASMA“ ulazi u sastav nove radne organizacije „Prva Iskra - Mašinogradnja“, Barič;
- Rešenjem Fi 3323/89 registrovano je izdvajanje OOUR „FASMA“ iz RO „Prva Iskra - Mašinogradnja“, Barič u društveno preduzeće „FASMA“, Beograd;
- Rešenjem FI 5285/91 društveno preduzeće „FASMA“ je organizovano kao deoničarsko preduzeće;
- Odlukom Skupštine preduzeća od 3. jula 1998. godine menja se organizacija preduzeća u akcionarsko društvo.

Rešenjem BD 62616/05 od 4. novembra 2005. godine Društvo je upisano u registar privrednih subjekata kao otvoreno akcionarsko društvo – fabrika za proizvodnju armatura, specijalnih mašina i alata sa sedištem u Beogradu ul. Miloša Savkovića br. 4 – 6.

Rešenjem BD 91841/2014 od 4. novembra 2014. godine Društvo je upisalo u registar privrednih subjekat promenu zakonskog zastupnika, i novi zakonski zastupnik je Radenko Tresač. Tokom 2016-te godine doslo je do promene zakonskog zastupnika, i to 22/04/2016 za vd generalnog direktora upisan je Davor Valjevic, a 04/08/2016 izabran je Milan Mladenovic.

Prosečan broj zaposlenih na dan 31. decembra 2021. godine bio je 0 (31. decembra 2020. godine 1).

Osnovna delatnost Društva je 2814 – proizvodnja ostalih slavina i ventila.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane direktora dana 28/02/2022 Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI**

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/2021 i 44/2021),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Kmeđunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 123/2020 i 125/2020),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 73/2021 i 44/2021 koji

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 10. septembra 2020. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 10. septembra 2020. godine.

**(b) Uporedni podaci**

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2020 godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 06/04/2021.

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2021. godinu, su sledeće:

**3.1. Poslovni prihodi**

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

**3.2. Poslovni rashodi**

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

**3.3. Prihodi od kamata**

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

**3.4. Rashodi od kamata**

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

**3.5. Kursne razlike***(α) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

*(β) Transakcije i stanja*

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

**3.6. Ostali prihodi**

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

**3.7. Ostali rashodi**

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

**3.8. Nematerijalna ulaganja**

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.9.       Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Naknadno vrednosvanje vrši se po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja umenjenoj za amortizaciju i obezvređenje.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

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

**3.10. Amortizacija osnovnih sredstava**

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

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

	<b>U %</b>
Građevinski objekti	0,23
Pogonska oprema	
Putnička vozila	



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.11. Investicione nekretnine**

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

**3.12. Finansijski instrumenti***α) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspehasu finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

*β) Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja 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. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

*Potraživanja po osnovu prodaje*

otraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

*Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.12. Finansijski instrumenti**

*Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

*χ) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. 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.

*δ) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdim 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; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

*ε) Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu 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 se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. 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. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

*Obaveze po kreditima*

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

*Obaveze prema dobavljačima*

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Zalihe**

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

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

**3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

**3.15. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

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

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

**3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

### **31. decembar 2020. i 2021 godine**

### **3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

#### **3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

### **4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

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

#### **4.1. Amortizacija i stope amortizacije**

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)**

**4.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

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

**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

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

**4.4. Fer vrednost**

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

**5. POSLOVNI PRIHODI**

poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
Prihodi od usluga		
Prihodi od zakupnina	2.763	9.033
<b>Ukupno</b>	<b>2.763</b>	<b>9.033</b>

Prihodi od zakupnina ostvareni su od zakupa poslovne zgrade u ulici Miloša Savkovića 4-6, u Beogradu. Najveći zakupci su "KTP JUP" d.o.o., Beograd, , Beograd, "Bigz Office group" d.o.o., Beograd, i IP "Beograd" d.o.o., Beograd, Proton System doo

**6. TROŠKOVI MATERIJALA**

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2020.</b>	<b>2021</b>
Troškovi goriva i energije	277	644
<b>Ukupno</b>	<b>277</b>	<b>644</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**7. TROŠKOVI ZARADA**

Troškovi zarada se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	256	-
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	39	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.167	1.744
<b>Ukupno</b>	<b>1.462</b>	<b>1.744</b>

**8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Troškovi amortizacije	524	524
<b>Ukupno</b>	<b>524</b>	<b>524</b>

**9. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Troškovi transportnih usluga	73	61
Troškovi usluga održavanja	2	8
Troškovi ostalih usluga	195	269
Troškovi neproizvodnih usluga	461	361
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premija osiguranja	0	0
Troškovi platnog prometa	27	28
Troškovi članarina	0	0
Troškovi poreza	1.013	959
<b>Ukupno</b>	<b>1.771</b>	<b>1.823</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**10. FINANSIJSKI prihodi**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	,
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	

**11. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Ostali nepomenuti prihodi	24	362
<b>Ukupno</b>	<b>24</b>	<b>362</b>

**12. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Ostali nepomenuti rashodi	-	84
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>84</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**13. GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA**

Gubitak iz poslovanja koji se obustavlja se odnosi na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-	-
<b>Ukupno</b>	-	-

**14. POREZ NA DOBIT**

**Tekući porez na dobit**

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

	<b>2020.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2019.</b>
<b>/ (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha</b>	<b>1.273</b>	<b>4.576</b>
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	524	524
Amortizacija priznata u poreske svrhe		
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod		-
<b>Poreski dobitak / (gubitak)</b>		<b>5.100</b>
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		4.576
<b>Poreska osnovica</b>	-	-

**15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Građevinsko zemljište	3214	3.214
Građevinski objekti	79749	79225
Postrojenja i oprema	515	515
<b>Ukupno</b>	<b>83478</b>	<b>82440</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

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

	<i>U RSD 000</i>			
	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>				
Stanje 01. januara 2019. god	3,214	232,866	65,590	301,670
Smanjenja u toku godine	-	-	-	-
<b>31. decembra 2020. Godine</b>	<u>3,214</u>	<u>232,866</u>	<u>65,590</u>	<u>301.670</u>
<b>Ispravka vrednosti</b>				
Stanje 1. Januara 2019. god	-	153.117	65.075	218.192
Amortizacija u 2020. godini	-	524	0	524
<b>31. decembra 2020. Godine</b>	<u>-</u>	<u>153.641</u>	<u>65.075</u>	<u>218.716</u>
<b>Neotpisana vrednost</b>				
<b>31. decembra 2021. Godine</b>	<u>3.214</u>	<u>79.225</u>	<u>515</u>	<u>82.955</u>
<b>31. decembra 2020. Godine</b>	<u>3.214</u>	<u>79.749</u>	<u>515</u>	<u>83.478</u>

Zemljište u iznosu od RSD 3,214 hiljada čini građevinsko zemljište površine 54 ari i 30m2.

Građevinske objekte sadašnje knjigovodstvene vrednosti RSD 79,749 hiljada čine betonski plato, portirnica- kontejner, deo poslovne zgrade sa industrijskom halom od 5,180 m2, i deo poslovne zgrade – magacini (namenjeni izdavanju).

Društvo je u toku 2014. godine odlukom Rukovodstva došlo je do promene računovodstvene procene osnovnih sredstava, i promenjena je knjigovodstvena amortizaciona stopa na 0,23% za građevinske objekte.

Obračunata amortizacija u iznosu od RSD 524 hiljada iskazana je u okviru poslovnih rashoda u bilansu uspeha.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<b>2020</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	134	124
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>134</b>	<b>124</b>

**17. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

Dugoročna potraživanja se odnose na:

	<b>2020</b>	<i>u RSD 000</i> <b>1. 2021</b>
Sporna i sumnjiva potraživanja	420	420
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	(420)	(420)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**18. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Materijal	705	705
Alat i inventar	384	384
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	(1.051)	(1.051)
Nedovršena proizvodnja	18	18
Gotovi proizvodi u skladištu	365	365
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>421</b>	<b>421</b>

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

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	33	33
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>33</b>	<b>33</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**20. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Kupci u zemlji ostala povezana lica	234	257
Kupci u zemlji	2669	2669
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(2664)	(2664)
<b>Stanje na dan 31.decembra</b>	<b>239</b>	<b>262</b>

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<b>2020.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2021.</b>
<b>Stanje na početku godine</b>	-	-
Naplaćeno u toku godine		-
Ispravka u toku godine		0
<b>Stanje 31. decembra</b>		<b>0</b>

Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 2669 hiljada se odnose na veći broj kupaca i najvećim delom potiču iz ranijih godina. Društvo je, na osnovu procene naplativosti navedenih potraživanja izvršilo računovodstvenu procenu naplativosti potraživanja. Pošto postoji osnovana sumnja u naplativost iskazanih potraživanja u narednom periodu, Rukovodstvo je, na predlog stručne službe, donelo Odluku o obezbeđenju iskazanih potraživanja u iznosu od RSD 2664 hiljada u 2016-oj godini.

**Potraživanja sa kupcima su u potpunosti uskladjena i nema odstupanja.**

**21. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	17	22
<b>Stanje na dan 31.decembra</b>	<b>17</b>	<b>22</b>

**20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Tekući (poslovni) računi	26	77
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>26</b>	<b>77</b>

Društvo ima otvorene tekuće i devizne račune kod OTP banke i „AIK Beograd.

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

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

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	4
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	8	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>8</b>	<b>4</b>

**23. KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Akcijski kapital	133.105	133.105
Ostali osnovni kapital	43	43
Rezerve	22.042	22.042
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	4.576
Gubitak ranijih godina	116.260	117.535
Gubitak tekuće godine	1.274	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>37.655</b>	<b>42.231</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2020. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>U RSD 000</u>	<u>%</u>
SCP d.o.o., Beograd	78,732	59.15
Jedinstvo AD, Sevojno	23,785	17.87
Proton System d.o.o., Beograd	13,647	10.25
Mićić Danilo, fizičko lice	9,633	7.24
Manjinski akcionari – zaposleni i bivši zaposleni	7,308	5.49
Akcijski kapital – akcionari	<b>133,105</b>	<b>100.00</b>

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 133,148 hiljada čini akcijski kapital u iznosu od RSD 133,105 hiljada i ostali kapital u iznosu od RSD 43 hiljade.

Prema Rešenju Agencije za privredne registre BD 62616/2005 od 4. novembra 2005. godine i Izvodu iz Centralnog registra hartija od vrednosti, akcijski kapital Društva iznosi RSD 133,105 hiljada podeljen na 432.160 akcija nominalne vrednosti RSD 308 po akciji.

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 22,042 hiljade su nastale procenom stalne imovine izvršene sa 31. decembrom 2003. godine.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu od RSD 1273.

**24. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<u>2020.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2021</u>
Ostale dugoročne obaveze	45.180	39.800
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>45.180</b>	<b>39.800</b>

Ostale dugoročne obaveze se odnose na obaveze za pozajmice u iznosu od RSD 39800 hiljada, a koje se najvećim delom odnose na pozajmice od povezanih privrednih društava „SCP“ d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 29.280 hiljada i „Jedinstvo“ AD, Sevojno u iznosu od RSD 10,520 hiljada.

Ostale dugoročne obaveze su nastale reklasifikacijom kratkoročnih finansijskih obaveza.

**25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<u>2020.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2021.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	826	691
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>826</b>	<b>691</b>

**26. PRIMLJENI AVANSI**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<b>2020</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	78	83
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>78</b>	<b>83</b>

**27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<b>2020</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Dobavljači matična i zavisna pravna lica u zemlji	17	18
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	0	0
Dobavljači u zemlji	144	106
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>161</b>	<b>124</b>

U skladu sa čl 18 Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglasavanje obaveza sa dobavljačima. Usaglasavanje je izvršeno na dan 31/12/2021. Društvo nema materijalno značajna neusaglasena stanja obaveza. Odnos broja neusaglasenih i ukupnih obaveza iznosi 1 posto.

**28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<b>2020</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	--
Ostale obaveze	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	136	573
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	0
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	247	241
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>383</b>	<b>814</b>

**30. SUDSKI SPOROVI**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021.godine**

Prema tvrdnji Rukovodstva društva, Društvo na dan 31. decembra 2021. godine društvo je završilo 4 sudska spora, koja su u postupcima izvršenja.

**31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

	<b>2020.</b>	<b>U RSD 000 2019.</b>
<b>BILANS STANJA</b>		
<b>AKTIVA</b>		
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 13.)</i>		
„Jedinstvo“ AD, Sevojno	<b>30</b>	0
KTP JUP d.o.o., Beograd	<b>66</b>	30
IP BEOGRAD		39
BIGZ OFFICE GROUP DOO., Beograd		18-
CPS DOO BEOGRAD	<b>82</b>	199-
<b>UKUPNA POTRAŽIVANJA</b>	<b>183</b>	
<b>BILANS STANJA</b>		
<b>PASIVA</b>		
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
- Bigz KTP, Beograd	<b>4</b>	4
- Jugoslavija promet d.o.o, Beograd	<b>22</b>	22
- Elektrotehna d.o.o., Beograd	<b>43</b>	43
<i>Dugoročne finansijske obaveze</i>		
- SCP d.o.o., Beograd POZAJMICA	29280	29280
- Jedinstvo AD, Sevojno POZAJMICA	15900	10520
	<b>45180</b>	<b>39800</b>
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>		
- SCP d.o.o., Beograd POZAJMICA	826	691
- Jedinstvo AD, Sevojno POZAJMICA	-	-
<b>UKUPNE OBAVEZE</b>	<b>46075</b>	<b>40491</b>
	<b>2020.</b>	<b>U RSD 000 2021.</b>
<b>BILANS USPEHA</b>		
<b>PRIHODI</b>		
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		
IP BEOGRAD	53	53
BIGZ OFFICE GROUP DOO		8084
KTP JUP d.o.o., Beograd	368	357
CPS d.o.o., Beograd	1.921	421
PROTON SYSTEM d.o.o., Beograd	282	118

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>2.462</b>	<b>9.033</b>
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>		
<i>Finansijski PRIHODI (SCP d.o.o.)</i>	57	
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>57</b>	<b>9033</b>

**ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

**Upravljanje rizikom kapitala**

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

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

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

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
		<i>U RSD 000</i>
Zaduženost a)	46.166	45.469
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	26	19
Neto zaduženost	<u>46.140</u>	<u>45.450</u>
Kapital b)	<u>37.658</u>	<u>38.929</u>
<b>Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu</b>	<b><u>1,22</u></b>	<b><u>1,16</u></b>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

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

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



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**Kategorije finansijskih instrumenata**

	<i>U RSD 000</i>	
	<b>2020.</b>	<b>2021</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	134	144
Potrazivanja po osnovu prodaje	238	148
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	26	19
	<b>398</b>	<b>311</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročne obaveze	45.180	45.180
Kratkoročne finansijske obaveze	826	200
Obaveze iz poslovanja	160	89
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	<b>46.166</b>	<b>45.469</b>

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

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

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

**Tržišni rizik**

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

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**Rizik od promene kamatnih stopa**

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

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

	<b>2020.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2021</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	134	144
Potrazivanja po osnovu prodaje	238	148
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	26	19
	<b>398</b>	<b>311</b>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
	-	-
	<b>398</b>	<b>311</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	45.180	45.180
Kratkoročne finansijske obaveze	826	200
Obaveze iz poslovanja	160	89
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	46.166	45.469
<i>Kamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	-	-
	<b>46.166</b>	<b>45.469</b>
<b>Gap rizika promene kamatnih stopa</b>	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021.godine**

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

S obzirom da Društvo nema kamatonosnih sredstava, nije moguće izmeriti uticaj na poslovni rezultat.

**Kreditni rizik**

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

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

<b>2020</b>	<b><u>Bruto izloženost</u></b>	<b><u>Ispravka vrednosti</u></b>	<b><u>Neto izloženost</u></b>
Nedospela potraživanja od kupaca		-	
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	2669	2664	5 -
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>148</u>		<u>148</u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2020. godini iznosi \_\_\_ dana (2019. godina: 20 dana).

Dospela neispravljena potraživanja su potraživanja od povezanih pravnih lica, koja ce u prvom kvartalu 2021-te godine biti naplacena.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2020. godine iskazane su u iznosu od RSD 160 hiljada (31. decembra 2019. godine 89 RSD hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2020. godine iznosi 51\_ dana (u toku 2019. godine 51 dana).

**Rizik likvidnosti**

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

**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

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

*Dospeća finansijskih sredstava*

	<b>U RSD</b>				
	<b>31.12.2020.</b>				
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>Od jednog do tri meseca</b>	<b>Od tri meseca do jedne godine</b>	<b>Preko 1 godine</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna		238		134	372
Kamatonosna					0
	<b>0</b>	<b>238</b>		<b>134</b>	<b>372</b>

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

*Dospeća finansijskih obaveza*

	<b>U RSD</b>				
	<b>31.12.2020.</b>				
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>Od jednog do tri meseca</b>	<b>Od tri meseca do jedne godine</b>	<b>Preko 1 godine</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosne			691		691
Kamatonosne				39800	39800
			<b>691</b>	<b>39800</b>	<b>40491</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2020. i 31. decembra 2019. godine.

	31.decembar 2020		31.decembar 2021	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugoročni finansijski plasmani	134	134	124	124
Potrazivanja po osnovu prodaje	238	238	257	257
Potrazivanja iz specifičnih poslova			-	-
Druga potrazivanja			-	-
Kratkorocni finansijski plasmani				
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	26	26	77	77
	<u>398</u>	<u>398</u>	<u>458</u>	<u>458</u>
<b>Finansijske obaveze</b>				
Dugoročne obaveze	45180	45180	39800	39800
Kratkoročne finansijske obaveze	826	826	691	691
Obaveze iz poslovanja	238	238		
Obaveze iz specifičnih poslova			-	-
Druge obaveze			-	--
	<u>46244</u>	<u>46244</u>	<u>45585</u>	<u>45585</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

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

**33. KURSNA LISTA**

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

	<b>U RSD</b>	
	<b>31. decembar 2020.</b>	<b>31. decembar 2021</b>
EUR	117,5802	117,5821
USD	95,6637	<b>103,9262</b>
CHF	108,4388	<b>113,6388</b>

**U Beogradu**

**Dana, 28/02/2021**

**Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja**

---

**Zakonski zastupnik**

---

## **ФАСМА АД БЕОГРАД**

### **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

**Финансијски извештаји**  
**31. децембар 2021. године**



## САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА-----1-4

### ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА





## **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

### **СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА**

#### **ФАСМА АД БЕОГРАД**

**Милоша Савковића 4-6**

**МБ: 07026226**

### **Извештај о финансијским извештајима**

#### **Мишљење са резервом**

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **Фасма ад Београд** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2021. године и одговарајући 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 напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за мишљење са резервом“, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2021. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

#### **Основа за мишљење са резервом**

На дан 31. децембар 2021. године, у оквиру позиције Некретнине, постројења и опрема исказани су грађевински објекти које Друштво вреднује по набавној вредности у складу са усвојеном рачуноводственом политиком. Имајући у виду да Друштво укупне грађевинске објекте издаје у закуп ради се о инвестиционим некретнинама које, у складу са Правилником о рачуноводственим политикама који нам је стављен на увид, треба вредновати по фер вредности. На основу расположиве документације нисмо могли да утврдимо ефекат корекције финансијских извештаја за 2021. годину по том основу.

У оквиру позиције Залихе исказане су залихе материјала у износу од 38 хиљада динара, недовршене производње и готових производа у износу од 18 хиљада динара и робе у износу од 365 хиљада динара на дан 31. децембар 2021. године. Ове залихе у укупном износу потичу из ранијег периода и нису реализоване до дана издавања овог извештаја. Нисмо били у могућности да утврдимо да ли је и у ком износу потребно извршити свођење залиха на надокнадиву вредност, у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 2 „Залихе“ (MPC 2), на дан 31. децембар 2021. године.



Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен „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 (IESBA 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 и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење са резервом.

### **Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања**

Друштво је у билансу стања за 2021. годину исказало укупан губитак у износу од 117.535 хиљаде динара. Такође, као што је обелодањено у Напомени бр. 24 уз финансијске извештаје, Друштво има значајне обавезе према повезаним правним лицима које на дан 31. децембар 2021. године износе 39.800 хиљада динара. Могућности побољшања финансијског положаја Друштва у целости зависе од подршке власника. Наше мишљење не садржи резерву по овом основу.

### **Скретање пажње**

У складу са Законом о порезу на добит, порески биланс и пореска пријава за 2021. годину заједно са прилозима се достављају надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. До дана издавања овог Извештаја, Друштво није предало порески биланс за 2021. годину, па нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне разлике исказане обавезе пореза на добит и коначне обавезе која ће бити утврђена у пореском билансу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

### **Кључна ревизијска питања**

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој 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 ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Поред питања које је описано у одељцима „Основа за мишљење са резервом“ и „Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања“, утврдили смо да не постоје друга кључна ревизијска питања која треба да саопшtimo у нашем извештају.

### **Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје**

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди 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 примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање или нема другу реалну могућност осим 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 уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије 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 збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одражавамо професионални скептицизам током ревизије.

Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета;
- Вршимо процену применљивих рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања која 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 ентитета 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 ентитет 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 ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.



Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву 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 финансијски 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 о другим законским и регулаторним захтевима**

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала.

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2021. годину и о томе да ли је годишњи извештај о пословању састављен у складу са важећим законским одредбама.

У вези са тим, наши поступци испитивања се односе на процењивање усаглашености информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и проверу да ли је годишњи извештај о пословању у формалном смислу припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала.

На основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да то оценимо, извештавамо да:

1. Информације приказане у годишњем извештају о пословању су усклађене, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2021. године,
2. Приложени годишњи извештај о пословању за 2021. годину је припремљен у складу са важећим законским прописима.

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

Партнер у ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај извештај независног ревизора је Миланка Ристић.

Београд, 05. април 2022. године

Прва ревизија доо Београд  
Саве Машковића 3/10  
Овлашћени ревизор  
Миланка Ристић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026226

Шифра делатности 2814

ПИБ 100024899

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ФАБРИКА ЗА ПРОИЗВОДНЈУ АРМАТУРА, СПЕЦИЈАЛНИХ МАШИНА И АЛАТА ФАСМА, БЕОГРАД

Седиште Београд (град), Милоша Савковића 4-6

# 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		0	0	0
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		83.079	83.613	84.146
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009		82.955	83.479	84.002
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	15	82.440	82.964	83.487
023	2. Постројења и опрема	0011	15	515	515	515
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		0	0	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		0	0	0
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018		124	134	144

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		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	16	124	134	144
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		0	0	0
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		823	743	636
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		454	453	449
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	18	38	38	38
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	18	18	18	18
13	3. Роба	0034	18	365	365	365
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		0	0	0
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	19	33	32	28
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		262	239	148
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	20	5	5	5
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	20	257	234	143
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		22	17	16
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	21	22	17	16
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		0	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22	77	26	19
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	21	8	8	4
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		83.902	84.356	84.782
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060		0	0	0
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		42.231	37.655	38.929
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	23	133.148	133.148	133.148
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	23	22.042	22.042	22.042
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		0	0	0
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		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	23	4.576	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	23	4.576	0	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		117.535	117.535	116.261
350	1. Губитак ранијих година	0413		117.535	116.261	115.736
351	2. Губитак текуће године	0414		0	1.274	525
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		39.800	45.180	45.180
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		0	0	0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		39.800	45.180	45.180
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		0	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	24	39.800	45.180	45.180
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		0	0	0
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430		0	0	0
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		1.871	1.521	673
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		691	826	200
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	25	691	826	200
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		0	0	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	26	83	78	54
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		124	161	89
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	27	18	18	1
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	28	106	143	88
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		732	208	88

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		159	108	0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	29	573	100	88
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		241	248	242
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455		0	0	0
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		83.902	84.356	84.782
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457		0	0	0

У _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026226

Шифра делатности 2814

ПИБ 100024899

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ФАБРИКА ЗА ПРОИЗВОДНЈУ АРМАТУРА, СПЕЦИЈАЛНИХ МАШИНА I ALATA FASMA, БЕОГРАД

Седиште Београд (град), Милоша Савковића 4-6

# 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
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		9.033	2.764
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		0	0
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		0	0
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	9.033	2.764
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		4.735	4.053
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	644	277
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	1.744	1.463
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		0	257
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		0	39
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7	1.744	1.167
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	8	524	524
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	9	338	270
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9	1.485	1.519

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		4.298	0
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		0	1.289
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		0	0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		0	9
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		0	0
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	9
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		0	0
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		0	9
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039		0	0
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040		0	0
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	11	362	24
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	12	84	0
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		9.395	2.788
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		4.819	4.062
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		4.576	0
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		0	1.274
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047		0	0
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048		0	0
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		4.576	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		0	1.274
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	0
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054		0	0
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		4.576	0
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		0	1.274
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

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 07026226

Шифра делатности 2814

ПИБ 100024899

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ФАБРИКА ЗА ПРОИЗВОДНЈУ АРМАТУРА, СПЕЦИЈАЛНИХ МАШИНА И АЛАТА ФАСМА, БЕОГРАД

Седиште Београд (град), Милоша Савковића 4-6

# 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
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	14	4.576	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		0	1.274
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

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		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		4.576	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	1.274
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026226

Шифра делатности 2814

ПИБ 100024899

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ФАБРИКА ЗА ПРОИЗВОДЊУ АРМАТУРА, СПЕЦИЈАЛНИХ МАШИНА И АЛАТА ФАСМА, БЕОГРАД

Седиште Београд (град), Милоша Савковића 4-6

# 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	133.148	4010	0	4019	0	4028	22.042
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4003	133.148	4012	0	4021	0	4030	22.042
4.	Нето промене у ____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	133.148	4014	0	4023	0	4032	22.042
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4007	133.148	4016	0	4025	0	4034	22.042
8.	Нето промене у ____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	133.148	4018	0	4027	0	4036	22.042



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	0	4046	0	4055	116.261	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	0	4048	0	4057	116.261	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	0	4058	1.274	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	0	4050	0	4059	117.535	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	0	4052	0	4061	117.535	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	4.576	4062	0	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	0	4054	4.576	4063	117.535	4072	0

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	38.929	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	38.929	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	37.655	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	37.655	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	42.231	4090	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026226

Шифра делатности 2814

ПИБ 100024899

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО-ФАБРИКА ЗА ПРОИЗВОДНЈУ АРМАТУРА, СПЕЦИЈАЛНИХ МАШИНА И АЛАТА ФАСМА, БЕОГРАД

Седиште Београд (град), Милоша Савковића 4-6

# 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
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	11.187	3.255
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	10.816	3.225
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	370	30
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	0	0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	5.621	3.874
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.847	1.082
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.694	1.364
4. Плаћене камате у земљи	3010	0	0
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.080	1.428
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	5.566	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	619
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	0	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	626
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	626
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	5.515	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	5.380	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	135	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	626
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	5.515	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	11.187	3.881
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	11.136	3.874
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	51	7
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	0	0
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	26	19
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	0	0
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	0	0
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	77	26

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

**Fasma a.d., Beograd**

**Napomene uz finansijske izveštaje  
na dan 31. decembra 2021.godine**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Privredno društvo „FASMA“ AD, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano Rešenjem NO grada Beograda br. 585 od 4. oktobra 1951. godine kao Preduzeće za izradu alata „Alatnica“, Beograd.

Društvo je do danas pretrpelo niz statusnih promena:

- Rešenjem Fi 3005/71 od 1. jula 1971. godine Preduzeće se udružuje u industriju plastičnih proizvoda IPA „Interplas“, Beograd kao samostalna organizacija udruženog rada sa svojstvom pravnog lica;
- Preduzeće se 1974. godine izdvaja iz „Interplas“-a kao IPA „Alatnica“, pripaja se radnoj organizaciji „Prva Iskra“, Barič i nastavlja sa radom kao OOUR „FASMA“ fabrika armatura, specijalnih mašina i alata u sastavu RO „Prva Iskra“;
- Rešenjem Fi 2968/82 OOUR „FASMA“ je registrovan kao Radna organizacija u sastavu SOUR „Prva Iskra“, Barič;
- Rešenjem Fi 1405/87 registrovana je promena u organizovanju SOUR „Prva Iskra“, Barič i OOUR „FASMA“ ulazi u sastav nove radne organizacije „Prva Iskra - Mašinogradnja“, Barič;
- Rešenjem Fi 3323/89 registrovano je izdvajanje OOUR „FASMA“ iz RO „Prva Iskra - Mašinogradnja“, Barič u društveno preduzeće „FASMA“, Beograd;
- Rešenjem FI 5285/91 društveno preduzeće „FASMA“ je organizovano kao deoničarsko preduzeće;
- Odlukom Skupštine preduzeća od 3. jula 1998. godine menja se organizacija preduzeća u akcionarsko društvo.

Rešenjem BD 62616/05 od 4. novembra 2005. godine Društvo je upisano u registar privrednih subjekata kao otvoreno akcionarsko društvo – fabrika za proizvodnju armatura, specijalnih mašina i alata sa sedištem u Beogradu ul. Miloša Savkovića br. 4 – 6.

Rešenjem BD 91841/2014 od 4. novembra 2014. godine Društvo je upisalo u registar privrednih subjekat promenu zakonskog zastupnika, i novi zakonski zastupnik je Radenko Tresač. Tokom 2016-te godine doslo je do promene zakonskog zastupnika, i to 22/04/2016 za vd generalnog direktora upisan je Davor Valjevic, a 04/08/2016 izabran je Milan Mladenovic.

Prosečan broj zaposlenih na dan 31. decembra 2021. godine bio je 0 (31. decembra 2020. godine 1).

Osnovna delatnost Društva je 2814 – proizvodnja ostalih slavina i ventila.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane direktora dana 28/02/2022 Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI**

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/2021 i 44/2021),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Kmeđunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 123/2020 i 125/2020),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 73/2021 i 44/2021 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 10. septembra 2020. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 10. septembra 2020. godine.

**(b) Uporedni podaci**

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2020 godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 06/04/2021.

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2021. godinu, su sledeće:

**3.1. Poslovni prihodi**

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

**3.2. Poslovni rashodi**

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

**3.3. Prihodi od kamata**

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

**3.4. Rashodi od kamata**

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

**3.5. Kursne razlike**

*(α) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

### **31. decembar 2020. i 2021 godine**

#### *(β) Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

#### **3.6. Ostali prihodi**

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

#### **3.7. Ostali rashodi**

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

#### **3.8. Nematerijalna ulaganja**

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2020. i 2021 godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.9.       Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Naknadno vrednosvanje vrši se po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja umenjenoj za amortizaciju i obezvređenje.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

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

**3.10. Amortizacija osnovnih sredstava**

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

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

	<b>U %</b>
Građevinski objekti	0,23
Pogonska oprema	
Putnička vozila	

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2020. i 2021 godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.11. Investicione nekretnine**

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

**3.12. Finansijski instrumenti***α) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspehasu finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

*β) Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja 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. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

*Potraživanja po osnovu prodaje*

otraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

*Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2020. i 2021 godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.12. Finansijski instrumenti***Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

*χ) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. 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.

*δ) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdim 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; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

*ε) Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu 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 se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. 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. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

*Obaveze po kreditima*

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

*Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2020. i 2021 godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.13. Zalihe**

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

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

**3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

**3.15. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

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

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

**3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2020. i 2021 godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

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

**4.1. Amortizacija i stope amortizacije**

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2020. i 2021 godine

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)****4.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

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

**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

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

**4.4. Fer vrednost**

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

**5. POSLOVNI PRIHODI**

poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
Prihodi od usluga		
Prihodi od zakupnina	2.763	9.033
<b>Ukupno</b>	<b>2.763</b>	<b>9.033</b>

Prihodi od zakupnina ostvareni su od zakupa poslovne zgrade u ulici Miloša Savkovića 4-6, u Beogradu. Najveći zakupci su "KTP JUP" d.o.o., Beograd, , Beograd, "Bigz Office group" d.o.o., Beograd, i IP "Beograd" d.o.o., Beograd, Proton System doo

**6. TROŠKOVI MATERIJALA**

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2020.</b>	<b>2021</b>
Troškovi goriva i energije	277	644
<b>Ukupno</b>	<b>277</b>	<b>644</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**7. TROŠKOVI ZARADA**

Troškovi zarada se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	256	-
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	39	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.167	1.744
<b>Ukupno</b>	<b>1.462</b>	<b>1.744</b>

**8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Troškovi amortizacije	524	524
<b>Ukupno</b>	<b>524</b>	<b>524</b>

**9. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Troškovi transportnih usluga	73	61
Troškovi usluga održavanja	2	8
Troškovi ostalih usluga	195	269
Troškovi neproizvodnih usluga	461	361
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premija osiguranja	0	0
Troškovi platnog prometa	27	28
Troškovi članarina	0	0
Troškovi poreza	1.013	959
<b>Ukupno</b>	<b>1.771</b>	<b>1.823</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**10. FINANSIJSKI prihodi**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	,
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	

**11. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Ostali nepomenuti prihodi	24	362
<b>Ukupno</b>	<b>24</b>	<b>362</b>

**12. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Ostali nepomenuti rashodi	-	84
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>84</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**13. GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA**

Gubitak iz poslovanja koji se obustavlja se odnosi na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-	-
<b>Ukupno</b>	-	-

**14. POREZ NA DOBIT**

**Tekući porez na dobit**

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

	<b>2020.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2019.</b>
<b>/ (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha</b>	<b>1.273</b>	<b>4.576</b>
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	524	524
Amortizacija priznata u poreske svrhe		
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod		-
<b>Poreski dobitak / (gubitak)</b>		<b>5.100</b>
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		4.576
<b>Poreska osnovica</b>	-	-

**15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Građevinsko zemljište	3214	3.214
Građevinski objekti	79749	79225
Postrojenja i oprema	515	515
<b>Ukupno</b>	<b>83478</b>	<b>82440</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

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

	<i>U RSD 000</i>			
	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>				
Stanje 01. januara 2019. god	3,214	232,866	65,590	301,670
Smanjenja u toku godine	-	-	-	-
<b>31. decembra 2020. Godine</b>	<u>3,214</u>	<u>232,866</u>	<u>65,590</u>	<u>301,670</u>
<b>Ispravka vrednosti</b>				
Stanje 1. Januara 2019. god	-	153.117	65.075	218.192
Amortizacija u 2020. godini	-	524	0	524
<b>31. decembra 2020. Godine</b>	<u>-</u>	<u>153.641</u>	<u>65.075</u>	<u>218.716</u>
<b>Neotpisana vrednost</b>				
<b>31. decembra 2021. Godine</b>	<u>3.214</u>	<u>79.225</u>	<u>515</u>	<u>82.955</u>
<b>31. decembra 2020. Godine</b>	<u>3.214</u>	<u>79.749</u>	<u>515</u>	<u>83.478</u>

Zemljište u iznosu od RSD 3,214 hiljada čini građevinsko zemljište površine 54 ari i 30m2.

Građevinske objekte sadašnje knjigovodstvene vrednosti RSD 79,749 hiljada čine betonski plato, portirnica- kontejner, deo poslovne zgrade sa industrijskom halom od 5,180 m2, i deo poslovne zgrade – magacini (namenjeni izdavanju).

Društvo je u toku 2014. godine odlukom Rukovodstva došlo je do promene računovodstvene procene osnovnih sredstava, i promenjena je knjigovodstvena amortizaciona stopa na 0,23% za građevinske objekte.

Obračunata amortizacija u iznosu od RSD 524 hiljada iskazana je u okviru poslovnih rashoda u bilansu uspeha.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<b>2020</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	134	124
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>134</b>	<b>124</b>

**17. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

Dugoročna potraživanja se odnose na:

	<b>2020</b>	<i>u RSD 000</i> <b>1. 2021</b>
Sporna i sumnjiva potraživanja	420	420
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	(420)	(420)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**18. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Materijal	705	705
Alat i inventar	384	384
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	(1.051)	(1.051)
Nedovršena proizvodnja	18	18
Gotovi proizvodi u skladištu	365	365
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>421</b>	<b>421</b>

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

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	33	33
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>33</b>	<b>33</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**20. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Kupci u zemlji ostala povezana lica	234	257
Kupci u zemlji	2669	2669
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(2664)	(2664)
<b>Stanje na dan 31.decembra</b>	<b>239</b>	<b>262</b>

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<b>2020.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2021.</b>
<b>Stanje na početku godine</b>	-	-
Naplaćeno u toku godine		-
Ispravka u toku godine		0
<b>Stanje 31. decembra</b>		<b>0</b>

Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 2669 hiljada se odnose na veći broj kupaca i najvećim delom potiču iz ranijih godina. Društvo je, na osnovu procene naplativosti navedenih potraživanja izvršilo računovodstvenu procenu naplativosti potraživanja. Pošto postoji osnovana sumnja u naplativost iskazanih potraživanja u narednom periodu, Rukovodstvo je, na predlog stručne službe, donelo Odluku o obezveđenju iskazanih potraživanja u iznosu od RSD 2664 hiljada u 2016-oj godini.

**Potraživanja sa kupcima su u potpunosti uskladjena i nema odstupanja.**

**21. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	17	22
<b>Stanje na dan 31.decembra</b>	<b>17</b>	<b>22</b>

**20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Tekući (poslovni) računi	26	77
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>26</b>	<b>77</b>

Društvo ima otvorene tekuće i devizne račune kod OTP banke i „AIK Beograd.

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

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

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	4
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	8	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>8</b>	<b>4</b>

**23. KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve se odnose na:

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Akcijski kapital	133.105	133.105
Ostali osnovni kapital	43	43
Rezerve	22.042	22.042
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	4.576
Gubitak ranijih godina	116.260	117.535
Gubitak tekuće godine	1.274	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>37.655</b>	<b>42.231</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2020. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>U RSD 000</u>	<u>%</u>
SCP d.o.o., Beograd	78,732	59.15
Jedinstvo AD, Sevojno	23,785	17.87
Proton System d.o.o., Beograd	13,647	10.25
Mićić Danilo, fizičko lice	9,633	7.24
Manjinski akcionari – zaposleni i bivši zaposleni	7,308	5.49
Akcijnski kapital – akcionari	<u>133,105</u>	<u>100.00</u>

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 133,148 hiljada čini akcijnski kapital u iznosu od RSD 133,105 hiljada i ostali kapital u iznosu od RSD 43 hiljade.

Prema Rešenju Agencije za privredne registre BD 62616/2005 od 4. novembra 2005. godine i Izvodu iz Centralnog registra hartija od vrednosti, akcijnski kapital Društva iznosi RSD 133,105 hiljada podeljen na 432.160 akcija nominalne vrednosti RSD 308 po akciji.

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 22,042 hiljade su nastale procenom stalne imovine izvršene sa 31. decembrom 2003. godine.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu od RSD 1273.

**24. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>u RSD 000</i>	
Ostale dugoročne obaveze	45.180	39.800
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<u><b>45.180</b></u>	<u><b>39.800</b></u>

Ostale dugoročne obaveze se odnose na obaveze za pozajmice u iznosu od RSD 39800 hiljada, a koje se najvećim delom odnose na pozajmice od povezanih privrednih društava „SCP“ d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 29.280 hiljada i „Jedinstvo“ AD, Sevojno u iznosu od RSD 10,520 hiljada.

Ostale dugoročne obaveze su nastale reklasifikacijom kratkoročnih finansijskih obaveza.

**25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>u RSD 000</i>	
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	826	691
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<u><b>826</b></u>	<u><b>691</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**26. PRIMLJENI AVANSI**

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<b>2020</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	78	83
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>78</b>	<b>83</b>

**27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<b>2020</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Dobavljači matična i zavisna pravna lica u zemlji	17	18
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	0	0
Dobavljači u zemlji	144	106
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>161</b>	<b>124</b>

U skladu sa čl 18 Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglasavanje obaveza sa dobavljačima. Usaglasavanje je izvršeno na dan 31/12/2021. Društvo nema materijalno značajna neusaglasena stanja obaveza. Odnos broja neusaglasenih i ukupnih obaveza iznosi 1 posto.

**28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<b>2020</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	--
Ostale obaveze	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

	<b>2020.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2021.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	136	573
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	0
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	247	241
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>383</b>	<b>814</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**30. SUDSKI SPOROVİ**

Prema tvrdnji Rukovodstva društva, Društvo na dan 31. decembra 2021. godine društvo je završilo 4 sudska spora, koja su u postupcima izvršenja.

**31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

	<b>2020.</b>	<b>U RSD 000 2021.</b>
<b>BILANS STANJA</b>		
<b>AKTIVA</b>		
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 13.)</i>		
„Jedinstvo“ AD, Sevojno	<b>30</b>	0 30
KTP JUP d.o.o., Beograd	<b>66</b>	39
IP BEOGRAD		18-
BIGZ OFFICE GROUP DOO., Beograd		199-
CPS DOO BEOGRAD	<b>82</b>	
<b>UKUPNA POTRAŽIVANJA</b>	<b>183</b>	
<b>BILANS STANJA</b>		
<b>PASIVA</b>		
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
- Bigz KTP, Beograd	<b>4</b>	4
- Jugoslavija promet d.o.o, Beograd	<b>22</b>	22
- Elektrotehna d.o.o., Beograd	<b>43</b>	43
<i>Dugoročne finansijske obaveze</i>		-
- SCP d.o.o., Beograd POZAJMICA	29280	29280
- Jedinstvo AD, Sevojno POZAJMICA	15900	10520
	<b>45180</b>	<b>39800</b>
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>		
- SCP d.o.o., Beograd POZAJMICA	826	691
- Jedinstvo AD, Sevojno POZAJMICA		
<b>UKUPNE OBAVEZE</b>	<b>46075</b>	<b>40491</b>
	<b>2020.</b>	<b>U RSD 000 2021.</b>
<b>BILANS USPEHA</b>		
<b>PRIHODI</b>		
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		
IP BEOGRAD	53	53
BIGZ OFFICE GROUP DOO		8084
KTP JUP d.o.o., Beograd	368	357



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

CPS d.o.o., Beograd	1.921	421
PROTON SYSTEM d.o.o., Beograd	282	118
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>2.462</b>	<b>9.033</b>
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>		
<i>Finansijski PRIHODI (SCP d.o.o.)</i>	57	
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>57</b>	<b>9033</b>

**ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

**Upravljanje rizikom kapitala**

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

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

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

	<i>U RSD 000</i>	
	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
Zaduženost a)	46.166	45.469
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	26	19
Neto zaduženost	<u>46.140</u>	<u>45.450</u>
Kapital b)	<u>37.658</u>	<u>38.929</u>
<b>Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu</b>	<b><u>1,22</u></b>	<b><u>1,16</u></b>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

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

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**Kategorije finansijskih instrumenata**

	<i>U RSD 000</i>	
	<b>2020.</b>	<b>2021</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	134	144
Potrazivanja po osnovu prodaje	238	148
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	26	19
	<b>398</b>	<b>311</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročne obaveze	45.180	45.180
Kratkoročne finansijske obaveze	826	200
Obaveze iz poslovanja	160	89
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	<b>46.166</b>	<b>45.469</b>

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

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

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

**Tržišni rizik**

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

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**Rizik od promene kamatnih stopa**

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

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

	<b>2020.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2021</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	134	144
Potrazivanja po osnovu prodaje	238	148
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druge potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	26	19
	<b>398</b>	<b>311</b>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druge potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
	-	-
	<b>398</b>	<b>311</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	45.180	45.180
Kratkoročne finansijske obaveze	826	200
Obaveze iz poslovanja	160	89
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	46.166	45.469
<i>Kamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	-	-
	<b>46.166</b>	<b>45.469</b>
<b>Gap rizika promene kamatnih stopa</b>	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

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

S obzirom da Društvo nema kamatonosnih sredstava, nije moguće izmeriti uticaj na poslovni rezultat.

**Kreditni rizik**

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

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

2020	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca		-	
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	2669	2664	5 -
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>148</u>		<u>148</u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2020. godini iznosi \_\_\_ dana (2019. godina: 20 dana).

Dospela neispravljena potraživanja su potraživanja od povezanih pravnih lica, koja ce u prvom kvartalu 2021-te godine biti naplacena.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2020. godine iskazane su u iznosu od RSD 160 hiljada (31. decembra 2019. godine 89 RSD hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2020. godine iznosi 51\_ dana (u toku 2019. godine 51 dana).

**Rizik likvidnosti**

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

**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

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

*Dospeća finansijskih sredstava*

	<b>U RSD</b>				
	<b>31.12.2020.</b>				
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>Od jednog do tri meseca</b>	<b>Od tri meseca do jedne godine</b>	<b>Preko 1 godine</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonsna		238		134	372
Kamatonsna					0
	<b>0</b>	<b>238</b>		<b>134</b>	<b>372</b>

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

*Dospeća finansijskih obaveza*

	<b>U RSD</b>				
	<b>31.12.2020.</b>				
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>Od jednog do tri meseca</b>	<b>Od tri meseca do jedne godine</b>	<b>Preko 1 godine</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonsne			691		691
Kamatonsne				39800	39800
			<b>691</b>	<b>39800</b>	<b>40491</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

**Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2020. i 31. decembra 2019. godine.

	31.decembar 2020		31.decembar 2021	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugoročni finansijski plasmani	134	134	124	124
Potrazivanja po osnovu prodaje	238	238	257	257
Potrazivanja iz specifičnih poslova			-	-
Druga potrazivanja			-	-
Kratkorocni finansijski plasmani				
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	26	26	77	77
	<u>398</u>	<u>398</u>	<u>458</u>	<u>458</u>
<b>Finansijske obaveze</b>				
Dugoročne obaveze	45180	45180	39800	39800
Kratkoročne finansijske obaveze	826	826	691	691
Obaveze iz poslovanja	238	238		
Obaveze iz specifičnih poslova			-	-
Druge obaveze			-	--
	<u>46244</u>	<u>46244</u>	<u>45585</u>	<u>45585</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2020. i 2021 godine**

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

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

**33. KURSNA LISTA**

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

	<b>U RSD</b>	
	<b>31. decembar 2020.</b>	<b>31. decembar 2021</b>
EUR	117,5802	117,5821
USD	95,6637	<b>103,9262</b>
CHF	108,4388	<b>113,6388</b>

**U Beogradu**

**Dana, 28/02/2021**

**Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog  
izveštaja**

**Zakonski  
zastupnik**

## 4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

### 4.1. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

- Društvo stiže poslovne prihode izdavanjem poslovno - magacinskog prostora.

### 4.2. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima.

- ☞ Rezultati poslovanja i finansijsko stanje/položaj prikazani su u prilogu br. 1.
- ☞ Društvo nema zaposlenih radnika. Za povremene poslove angažuje po Ugovoru a prema potrebama društva (odrzavanje kruga).

### 4.3. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu i promene u poslovnim politikama društva

- ☞ Očekivani razvoj društva kreće se u smeru pronalaženja firmi u cilju korišćenja zakupa poslovnog prostora, i izmirivanja obaveza iz prethodnih godina.
- ☞ Društvo će nastaviti poslovnu politiku iz prethodnog perioda.

### 4.4. Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo (izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti)

- ☞ Glavni rizik pretnji kojoj je društvo izloženo je ekonomska kriza, pad tražnje i cena zakupa.

### 4.5. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

- ☞ Društvo ne obavlja aktivnosti koje direktno ili indirektno mogu izazvati opasnosti po životnu sredinu, život i zdravlje ljudi.

### 4.6. Značajni događaji po završetku poslovne godine

NEMA

### 4.7. Aktivnosti istraživanja i razvoj

NEMA

### 4.8. Informacije otkupu sopstvenih akcija

Društvo ne poseduje sopstvene akcije.  
Društvo nije sticalo sopstvene akcije u izveštajnom periodu.



#### 4.9. Postojanje ogranka

NEMA

#### 4.10. Finansijski instrumenti koje je društvo koristilo, ako je značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja

NEMA

#### 4.11. Ciljevi politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita

- Računi se izdaju sa deviznom klauzulom i avansnom uplatom.

#### 4.12. Pregled pravila korporativnog upravljanja

- Koriste se preporuke PKS

### **4.13 IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2021. GODINU**

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

Društvo primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja koji je usvojila Skupština akcionara Društva na sednici održanoj 28.06.2012. godine.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara.

Osnovni cilj primene Kodeksa korporativnog upravljanja od strane nosioca korporativnog upravljanja u Društvu, je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u Društvo, sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja. Takođe se primenjuju i međunarodni standardi i praksa, uz kontinuiran razvoj i unapređenje svog sistema korporativnog upravljanja.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu Društva.

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

Društvo je u obavezi da vrši reviziju finansijskih izveštaja na način kako je to regulisano pozitivnim zakonskim propisima. Svake godine Skupština akcionara Društva razmatra i usvaja Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja Društva za prethodnu godinu i imenuje ovlašćenog revizora za reviziju finansijskih izveštaj Društva za narednu poslovnu godinu. Na taj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja Društva.

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi po postupku i na način utvrđen pozitivnim zakonskim propisima.

Svake godine na redovnoj godišnjoj skupštini Društva usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o

izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu poslovnu godinu. Na taj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

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

U 2021. godini nije bilo ponuda za preuzimanje akcija od strane Društva. Društvo nema sopstvene akcije.

Osnovni kapital Društva je podeljen na akcije koje su uplaćene i registrovane u Centralnom registru. Prenos vlasništva na akcijama nije ograničen.

Društvo može izdavati odobrene akcije pri povećanju osnovnog kapitala, u skladu sa Statutom i Zakonom. Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama, u skladu sa Statutom Društva. Društvo može izdavati i zamenljive obveznice. Odluku o tome donosi Skupština, na obrazloženi predlog Odbora direktora.

Osnovni kapital Društva može se povećati i to izdavanjem novih akcija ili povećanjem nominalne vrednosti postojećih akcija, osim kada se osnovni kapital povećava izdavanjem akcija trećim licima, kada se izdaju nove akcije.

Osnovni kapital Društva se može i smanjiti o čemu odluku donosi skupština.

Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti pravilo jednakog tretmana svih akcionara, o čemu se stara Odbor direktora.

U objavljivanju informacija i izveštavanju Društvo u svemu poštuje odredbe Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), podzakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akta Beogradske berze.

### **4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora**

Upravljanje Društvom je jednodomno. Organi upravljanja su Skupština i Odbor direktora. Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i Zakonom i pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora. Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

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

Odbor direktora ima tri člana od kojih jednog izvršnog direktora i dva neizvršna direktora od kojih je jedan i nezavisan od Društva. Direktore u Odbor direktora imenuje Skupština.

Članovi Odbora direktora su:

1. Mića Mičić - predsednik Odbora direktora,
2. Dejan Lekić- član odbora direktora i
3. Andreja Ivanović – član odbora direktora i
4. Ljiljana Milanović– član odbora direktora i
5. Goran Cvetković – član odbora direktora.

Izvršni direktor organizuje poslovanje Društva i zastupa Društvo. Društvo takođe može da ima i sekretara Društva.

U vršenju svojih poslova, organi Društva međusobno saraduju u najvećoj meri. Članovi organa Društva su svoje lične i profesionalne odnose uređuju na način da su otklonili mogućnost direktnih ili indirektnih sukoba interesa sa Društvom.

Radi ostvarivanja saradnje organi Društva obezbeđuju razmenu informacija između organa Društva i njihovih članova, naročito o pitanjima iz delokruga jednog organa koja su od značaja za rad i odlučivanje drugog organa, redovnu komunikaciju i izveštavanje. Organi Društva ostvaruju saradnju u domenu planiranja, formulisanja i sprovođenja strategija Društva i neguju kulturu u vršenju poslova kontrole nad poslovanjem Društva.

Izvršni direktor

ANALIZA AKTIVE					
Pozicija	2021	2020	2021 % učešća	2020 % učešća	2021/2020 Index
<b>I. Pregled i struktura stalne imovine</b>					
Nematerijalna ulaganja	-	-	0.00	0.00	#DIV/0!
Nekretnine, postrojenja i oprema	82,955	83,479	99.85	99.84	99.37
Biološka sredstva	-	-	0.00	0.00	#DIV/0!
Dugoročni finansijski plasmani	124	134	0.15	0.16	92.54
Dugoročna AVR	-	-	0.00	0.00	#DIV/0!
<b>Svega - stalna imovina:</b>	<b>83,079</b>	<b>83,613</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>99.36</b>
<b>II. Pregled i struktura kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine</b>					
Potraživanja, druga potraživanja i plasmani	284	256	76.96	88.28	110.94
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	77	26	20.87	8.97	296.15
Kratkoročna AVR	8	8	2.17	2.76	100.00
<b>Svega - kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</b>	<b>369</b>	<b>290</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>127.24</b>
<b>III. Pregled i struktura obrtne imovine</b>					
Zalihe	454	453	55.16	60.97	100.22
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	369	290	44.84	39.03	127.24
<b>Svega - obrtna imovina:</b>	<b>823</b>	<b>743</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>110.77</b>
<b>IV. Pregled i struktura ukupne aktive</b>					
Stalna imovina	83,079	83,613	99.02	99.12	99.36
Osložena poreska sredstva	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obrtna imovina	823	743	0.98	0.88	110.77
<b>Svega - aktiva:</b>	<b>83,902</b>	<b>84,356</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>99.46</b>
ANALIZA PASIVE					
Pozicija	2021	2020	2021 % učešća	2020 % učešća	2021/2020 Index
<b>I. Pregled i struktura kapitala</b>					
Osnovni kapital	133,148	133,148	315.28	353.60	100.00
Neuplaćeni osnovni kapital	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Emisiona premija	0	0			
Rezerve	22,042	22,042	52.19	58.54	100.00
Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Neraspoređeni dobitak	4,576	0	10.84	0.00	#DIV/0!
Gubitak	-117,535	-117,535	278.31	312.14	0.00
<b>Svega - kapital:</b>	<b>42,231</b>	<b>37,655</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>112.15</b>
<b>II. Pregled i struktura dugoročnih obaveza i rezervisanja</b>					
Dugoročna rezervisanja	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Dugoročni krediti	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Ostale dugoročne obaveze	39,800	45,180	100.00	100.00	88.09
Dugoročna PVR	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
<b>Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:</b>	<b>39,800</b>	<b>45,180</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>88.09</b>

<b>III. Pregled i struktura kratkoročnih obaveza i rezervisanja</b>					
Kratkoročna rezervisanja	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Kratkoročne finansijske obaveze	691	826	36.93	54.31	83.66
Primljeni avansi	83	78	4.44	5.13	106.41
Obaveze iz poslovanja	124	161	6.63	10.59	77.02
Ostale kratkoročne obaveze	732	208	39.12	13.68	351.92
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Kratkoročna PVR	241	248	12.88	16.31	97.18
<b>Svega - kratkoročne obaveze:</b>	<b>1,871</b>	<b>1,521</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>123.01</b>
<b>IV. Pregled i struktura rezervisanja i obaveza</b>					
Dugoročne obaveze i rezervisanja	39,800	45,180	95.51	96.74	88.09
Kratkoročne obaveze i rezervisanja	1,871	1,521	4.49	3.26	123.01
<b>Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:</b>	<b>41,671</b>	<b>46,701</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>89.23</b>
<b>IV. Pregled i struktura ukupne pasive</b>					
Kapital	42,231	37,655	50.33	44.64	112.15
Dugoročna rezervisanja i obaveze (kratkoročne i dugoročne)	41,671	46,701	49.67	55.36	89.23
Odložene poreske obaveze	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - pasiva:</b>	<b>83,902</b>	<b>84,356</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>99.46</b>

PREGLED I STRUKTURA PRIHODA					
<i>Prihod</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021 % učešća</i>	<i>2020 % učešća</i>	<i>2021/2020 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura poslovnih prihoda</b>					
Prihodi od prodaje robe	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Povećanje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Smanjenje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Drugi poslovni prihodi	9,033	2,764	100.00	100.00	326.81
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
<b>Svega - poslovni prihodi:</b>	<b>9,033</b>	<b>2,764</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>326.81</b>
<b>II. Pregled i struktura ukupnih prihoda</b>					
Poslovni prihodi	9,033	2,764	96.15	99.14	326.81
Finansijski prihodi	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Ostali prihodi	362	24	3.85	0.86	1,508.33
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Prihodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
<b>Svega - prihodi:</b>	<b>9,395</b>	<b>2,788</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>336.98</b>
<b>PREGLED I STRUKTURA RASHODA</b>					
<i>Rashod</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021 % učešća</i>	<i>2020 % učešća</i>	<i>2021/2020 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura poslovnih rashoda</b>					
Nabavna vrednost prodane robe	0	0	0.00	0.00	0.00
Troškovi materijala	644	277	13.60	6.83	232.49
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	1,744	1,463	36.83	36.10	119.21
Troškovi proizvodnih usluga	338	270	7.14	6.66	125.19
Troškovi amortizacije	524	524	11.07	12.93	100.00
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	0	0.00	0.00	0.00
Nematerijalni troškovi	1,485	1,519	31.36	37.48	97.76
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim	0	0	0.00	0.00	1.00
<b>Svega - poslovni rashodi:</b>	<b>4,735</b>	<b>4,053</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>116.83</b>
<b>II. Pregled i struktura ukupnih rashoda</b>					
Poslovni rashodi	4,735	4,053	98.26	99.78	116.83
Finansijski rashodi	0	9	0.00	0.22	0.00
Ostali rashodi	84	0	1.74	0.00	#DIV/0!
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0.00	0.00	0.00
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda	0	0	0.00	0.00	1.00
<b>Svega - rashodi:</b>	<b>4,819</b>	<b>4,062</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>#DIV/0!</b>

<b>ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA</b>			
<i>Opis</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021/2020 Index</i>
Poslovni dobitak	4,298	0	#DIV/0!
Poslovni gubitak	0	1,289	0.00
Finansijski dobitak	0	0	#DIV/0!
Finansijski gubitak	0	9	0.00
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	0	0	#DIV/0!
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	0	0	#DIV/0!
Ostali prihodi	362	24	1,508.33
Ostali rashodi	84	0	#DIV/0!
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	4,576	0	#DIV/0!
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	1,274	0.00
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	#DIV/0!
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	#DIV/0!
Dobitak pre oporezivanja	4,576	0	#DIV/0!
Gubitak pre oporezivanja	0	1,274	0.00
Poreski rashod perioda	0	0	#DIV/0!
Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	0	0	#DIV/0!
Neto dobit	4,576	0	#DIV/0!
Neto gubitak	0	1,274	0.00
<b>Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja</b>			
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak / ukupna pasiva) u %	5.12	0.00	#DIV/0!
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) u %	10.84	0.00	#DIV/0!
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / poslovni prihodi) u %	47.58	0.00	#DIV/0!
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	49.67	55.36	89.71
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.04	0.02	240.75
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.20	0.19	103.44
Neto obrtni kapital (obrtna imovina, bez odloženih poreskih sredstava minus kratkoročne obaveze)	-1,048	-778	134.70
Gubitak po akciji (neto gubitak / ponderisani prosečan broj akcija)	0.00	2.95	0.00
Dobitak po akciji (neto dobit / ponderisani prosečan broj akcija)	10.59	0.00	#DIV/0!
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	#DIV/0!
Broj izdatih akcija	432,160	432,160	



(откуцати назначени текст на меморандуму друштва)

## Прва ревизија доо Београд Саве Машковића 3/10

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва „Фасма“ а.д. Београд, са стањем на дан 31.12.2021. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Руководство Друштва не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МСФИ/МРС, који се примењују на периоде приказане у финансијским извештајима који су предмет ревизије. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватамо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.
6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.



8. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2021. године до последњег састанка.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво нема хипотека, залога нити других терета на средствима.
11. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 Умањење вредности имовине, осим тестирања основних средстава.
12. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
13. Друштво нема других судских спорова осим спорова које је адвокат Предраг Јовановић навео у Прегледу судских спорова од 02.03.2022. године. Друштво нема друге заступнике у споровима.
14. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2021. године.
15. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
16. Друштво има следећа повезана правна лица: СЦП доо Београд, „Proton system“ доо Београд, Јединство ад Севојно, КТП ЈУП доо Београд, ЦПС доо Београд, ИП Београд доо Београд, Електротехна доо Београд, Лионер доо Нови Сад, „BIGZ office group“ доо Београд, КТП БИГЗ доо Београд, Металинг еко доо Смедерево, Златибор-гас доо Златибор, Јединство-металоградња ад Севојно, Јединство-ливница доо Пожега, Аутокућа Ракета ад Севојно, „Eurotex“ доо Београд, Хотели Палисад Златибор.
17. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
18. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Београд, 05. април 2022. године

в.д. генералног директора  
Љиљана Милановић



*Љиљана Милановић*

**Фасма ад Београд**  
**Милоша Савковића 4-6**

**Предмет: Изјава о независности**

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2021. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2021. годину независни су од друштва Фасма ад Београд у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 05. април 2022. године



Директор  
Миланка Ристић

*Миланка Ристић*



**ПРВА РЕВИЗИЈА**

... у сјајној испред свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

**Фасма ад Београд  
Милоша Савковића 4-6**

**Предмет: Потврда о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене и другим услугама**

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије Фасма ад Београд и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У Београду, 05. април 2022. године



Директор

Миланка Ристић

ANALIZA AKTIVE					
Pozicija	2021	2020	2021 % učešća	2020 % učešća	2021/2020 Index
<b>I. Pregled i struktura stalne imovine</b>					
Nematerijalna ulaganja	-	-	0.00	0.00	#DIV/0!
Nekretnine, postrojenja i oprema	82,955	83,479	99.85	99.84	99.37
Biološka sredstva	-	-	0.00	0.00	#DIV/0!
Dugoročni finansijski plasmani	124	134	0.15	0.16	92.54
Dugoročna AVR	-	-	0.00	0.00	#DIV/0!
<b>Svega - stalna imovina:</b>	<b>83,079</b>	<b>83,613</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>99.36</b>
<b>II. Pregled i struktura kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine</b>					
Potraživanja, druga potraživanja i plasmani	284	256	76.96	88.28	110.94
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	77	26	20.87	8.97	296.15
Kratkoročna AVR	8	8	2.17	2.76	100.00
<b>Svega - kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</b>	<b>369</b>	<b>290</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>127.24</b>
<b>III. Pregled i struktura obrtne imovine</b>					
Zalihe	454	453	55.16	60.97	100.22
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	369	290	44.84	39.03	127.24
<b>Svega - obrtna imovina:</b>	<b>823</b>	<b>743</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>110.77</b>
<b>IV. Pregled i struktura ukupne aktive</b>					
Stalna imovina	83,079	83,613	99.02	99.12	99.36
Osložena poreska sredstva	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obrtna imovina	823	743	0.98	0.88	110.77
<b>Svega - aktiva:</b>	<b>83,902</b>	<b>84,356</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>99.46</b>
ANALIZA PASIVE					
Pozicija	2021	2020	2021 % učešća	2020 % učešća	2021/2020 Index
<b>I. Pregled i struktura kapitala</b>					
Osnovni kapital	133,148	133,148	315.28	353.60	100.00
Neuplaćeni osnovni kapital	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Emisiona premija	0	0			
Rezerve	22,042	22,042	52.19	58.54	100.00
Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Neraspoređeni dobitak	4,576	0	10.84	0.00	#DIV/0!
Gubitak	-117,535	-117,535	278.31	312.14	0.00
<b>Svega - kapital:</b>	<b>42,231</b>	<b>37,655</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>112.15</b>
<b>II. Pregled i struktura dugoročnih obaveza i rezervisanja</b>					
Dugoročna rezervisanja	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Dugoročni krediti	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Ostale dugoročne obaveze	39,800	45,180	100.00	100.00	88.09
Dugoročna PVR	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
<b>Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:</b>	<b>39,800</b>	<b>45,180</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>88.09</b>

<b>III. Pregled i struktura kratkoročnih obaveza i rezervisanja</b>					
Kratkoročna rezervisanja	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Kratkoročne finansijske obaveze	691	826	36.93	54.31	83.66
Primljeni avansi	83	78	4.44	5.13	106.41
Obaveze iz poslovanja	124	161	6.63	10.59	77.02
Ostale kratkoročne obaveze	732	208	39.12	13.68	351.92
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Kratkoročna PVR	241	248	12.88	16.31	97.18
<b>Svega - kratkoročne obaveze:</b>	<b>1,871</b>	<b>1,521</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>123.01</b>
<b>IV. Pregled i struktura rezervisanja i obaveza</b>					
Dugoročne obaveze i rezervisanja	39,800	45,180	95.51	96.74	88.09
Kratkoročne obaveze i rezervisanja	1,871	1,521	4.49	3.26	123.01
<b>Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:</b>	<b>41,671</b>	<b>46,701</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>89.23</b>
<b>IV. Pregled i struktura ukupne pasive</b>					
Kapital	42,231	37,655	50.33	44.64	112.15
Dugoročna rezervisanja i obaveze (kratkoročne i dugoročne)	41,671	46,701	49.67	55.36	89.23
Odložene poreske obaveze	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - pasiva:</b>	<b>83,902</b>	<b>84,356</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>99.46</b>

PREGLED I STRUKTURA PRIHODA					
<i>Prihod</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021 % učešća</i>	<i>2020 % učešća</i>	<i>2021/2020 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura poslovnih prihoda</b>					
Prihodi od prodaje robe	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Povećanje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Smanjenje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Drugi poslovni prihodi	9,033	2,764	100.00	100.00	326.81
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
<b>Svega - poslovni prihodi:</b>	<b>9,033</b>	<b>2,764</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>326.81</b>
<b>II. Pregled i struktura ukupnih prihoda</b>					
Poslovni prihodi	9,033	2,764	96.15	99.14	326.81
Finansijski prihodi	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Ostali prihodi	362	24	3.85	0.86	1,508.33
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Prihodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
<b>Svega - prihodi:</b>	<b>9,395</b>	<b>2,788</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>336.98</b>
PREGLED I STRUKTURA RASHODA					
<i>Rashod</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021 % učešća</i>	<i>2020 % učešća</i>	<i>2021/2020 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura poslovnih rashoda</b>					
Nabavna vrednost prodane robe	0	0	0.00	0.00	0.00
Troškovi materijala	644	277	13.60	6.83	232.49
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	1,744	1,463	36.83	36.10	119.21
Troškovi proizvodnih usluga	338	270	7.14	6.66	125.19
Troškovi amortizacije	524	524	11.07	12.93	100.00
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	0	0.00	0.00	0.00
Nematerijalni troškovi	1,485	1,519	31.36	37.48	97.76
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim	0	0	0.00	0.00	1.00
<b>Svega - poslovni rashodi:</b>	<b>4,735</b>	<b>4,053</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>116.83</b>
<b>II. Pregled i struktura ukupnih rashoda</b>					
Poslovni rashodi	4,735	4,053	98.26	99.78	116.83
Finansijski rashodi	0	9	0.00	0.22	0.00
Ostali rashodi	84	0	1.74	0.00	#DIV/0!
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0.00	0.00	0.00
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda	0	0	0.00	0.00	1.00
<b>Svega - rashodi:</b>	<b>4,819</b>	<b>4,062</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>#DIV/0!</b>



<b>ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA</b>			
<i>Opis</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021/2020 Index</i>
Poslovni dobitak	4,298	0	#DIV/0!
Poslovni gubitak	0	1,289	0.00
Finansijski dobitak	0	0	#DIV/0!
Finansijski gubitak	0	9	0.00
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	0	0	#DIV/0!
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	0	0	#DIV/0!
Ostali prihodi	362	24	1,508.33
Ostali rashodi	84	0	#DIV/0!
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	4,576	0	#DIV/0!
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	1,274	0.00
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	#DIV/0!
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	#DIV/0!
Dobitak pre oporezivanja	4,576	0	#DIV/0!
Gubitak pre oporezivanja	0	1,274	0.00
Poreski rashod perioda	0	0	#DIV/0!
Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	0	0	#DIV/0!
Neto dobit	4,576	0	#DIV/0!
Neto gubitak	0	1,274	0.00
<b>Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja</b>			
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak / ukupna pasiva) u %	5.12	0.00	#DIV/0!
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) u %	10.84	0.00	#DIV/0!
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / poslovni prihodi) u %	47.58	0.00	#DIV/0!
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	49.67	55.36	89.71
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.04	0.02	240.75
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.20	0.19	103.44
Neto obrtni kapital (obrtna imovina, bez odloženih poreskih sredstava minus kratkoročne obaveze)	-1,048	-778	134.70
Gubitak po akciji (neto gubitak / ponderisani prosečan broj akcija)	0.00	2.95	0.00
Dobitak po akciji (neto dobit / ponderisani prosečan broj akcija)	10.59	0.00	#DIV/0!
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	#DIV/0!
Broj izdatih akcija	432,160	432,160	

## 4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

### 4.1. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

- Društvo stiče poslovne prihode izdavanjem poslovno - magacinskog prostora.

### 4.2. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima.

- Rezultati poslovanja verodostojno su prikazani u dostavljenim izveštajima APR-a i ovlašćenog revizora.
- Društvo nema zaposlenih radnika. Za povremene poslove angažuje po Ugovoru a prema potrebama društva (odrzavanje kruga).

### 4.3. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu i promene u poslovnim politikama društva

- Očekivani razvoj društva kreće se u smeru pronalaženja firmi u cilju korišćenja zakupa poslovnog prostora, i izmirivanja obaveza iz prethodnih godina.
- Društvo će nastaviti poslovnu politiku iz prethodnog perioda.

### 4.4. Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo (izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti)

- Glavni rizik pretnji kojoj je društvo izloženo je ekonomska kriza, pad tražnje i cena zakupa.

### 4.5. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

- Društvo ne obavlja aktivnosti koje direktno ili indirektno mogu izazvati opasnosti po životnu sredinu, život i zdravlje ljudi.

### 4.6. Značajni događaji po završetku poslovne godine

NEMA

### 4.7. Aktivnosti istraživanja i razvoj

NEMA

### 4.8. Informacije otkupu sopstvenih akcija

Društvo ne poseduje sopstvene akcije.  
Društvo nije sticalo sopstvene akcije u izveštajnom periodu.



#### 4.9. Postojanje ogranka

NEMA

#### 4.10. Finansijski instrumenti koje je društvo koristilo, ako je značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja

NEMA

#### 4.11. Ciljevi politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita

- Računi se izdaju sa deviznom klauzulom i avansnom uplatom.

#### 4.12. Pregled pravila korporativnog upravljanja

- Koriste se preporuke PKS

### **4.13 IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2021. GODINU**

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

Društvo primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja koji je usvojila Skupština akcionara Društva na sednici održanoj 28.06.2012. godine.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara. Osnovni cilj primene Kodeksa korporativnog upravljanja od strane nosioca korporativnog upravljanja u Društvu, je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u Društvo, sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja. Takođe se primenjuju i međunarodni standardi i praksa, uz kontinuiran razvoj i unapređenje svog sistema korporativnog upravljanja. Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu Društva.

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

Društvo je u obavezi da vrši reviziju finansijskih izveštaja na način kako je to regulisano pozitivnim zakonskim propisima. Svake godine Skupština akcionara Društva razmatra i usvaja Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja Društva za prethodnu godinu i imenuje ovlašćenog revizora za reviziju finansijskih izveštaj Društva za narednu poslovnu godinu. Na taj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja Društva.

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi po postupku i na način utvrđen pozitivnim zakonskim propisima.

Svake godine na redovnoj godišnjoj skupštini Društva usvaja se Izveštaj ovlašćenog

revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu poslovnu godinu. Na taj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

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

U 2021. godini nije bilo ponuda za preuzimanje akcija od strane Društva. Društvo nema sopstvene acije.

Osnovni kapital Društva je podeljen na akcije koje su uplaćene i registrovane u Centralnom registru. Prenos vlasništva na akcijama nije ograničen.

Društvo može izdavati odobrene akcije pri povećanju osnovnog kapitala, u skladu sa Statutom i Zakonom. Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama, u skladu sa Statutom Društva. Društvo može izdavati i zamenljive obveznice. Odluku o tome donosi Skupština, na obrazloženi predlog Odbora direktora.

Osnovni kapital Društva može se povećati i to izdavanjem novih akcija ili povećanjem nominalne vrednosti postojećih akcija, osim kada se osnovni kapital povećava izdavanjem akcija trećim licima, kada se izdaju nove akcije.

Osnovni kapital Društva se može i smanjiti o čemu odluku donosi skupština.

Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti pravilo jednakog tretmana svih akcionara, o čemu se stara Odbor direktora.

U objavljivanju informacija i izveštavanju Društvo u svemu poštuje odredbe Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), podzakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akta Beogradske berze.

### **4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora**

Upravljanje Društvom je jednodomno. Organi upravljanja su Skupština i Odbor direktora. Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas.

Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i Zakonom i pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora. Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

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

Odbor direktora ima tri člana od kojih jednog izvršnog direktora i dva neizvršna direktora od kojih je jedan i nezavisan od Društva. Direktore u Odbor direktora imenuje Skupština.

Članovi Odbora direktora su:

1. Mića Mičić - predsednik Odbora direktora,
2. Dejan Lekić- član odbora direktora i
3. Andreja Ivanović – član odbora direktora i
4. Ljiljana Milanović– član odbora direktora i
5. Goran Cvetković – član odbora direktora.

Izvršni direktor organizuje poslovanje Društva i zastupa Društvo. Društvo takođe može da ima i sekretara Društva.

U vršenju svojih poslova, organi Društva međusobno saraduju u najvećoj meri. Članovi organa Društva su svoje lične i profesionalne odnose uređuju na način da su otklonili mogućnost direktnih ili indirektnih sukoba interesa sa Društvom.

4. Radi ostvarivanja saradnje organi Društva obezbeđuju razmenu informacija između organa Društva i njihovih članova, naročito o pitanjima iz delokruga jednog organa koja su od značaja za rad i odlučivanje drugog organa, redovnu komunikaciju i izveštavanje. Organi Društva ostvaruju saradnju u domenu planiranja, formulisanja i sprovođenja strategija Društva i neguju kulturu u vršenju poslova kontrole nad poslovanjem Društva.  
Izvršni direktor

5. Na osnovu člana 50 Zakona o tržištu kapitala (sl glasnik Republike Srbije br 31/2011,112/2015, 108/2016, 09/2020, 153/2020) Fasma ad donosi sledeću

### Izjavu

Izjavljujem da je prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokom gotovine i promenama na kapitalu društva.

Odgovorno lice

---

## 6. Napomena o usvajanju finansijskog izveštaja

Skupština društva Fasma AD do dana 15/04/2022. godine nije usvojila finansijski izveštaj za 2021. godinu.

ODGOVORNO LICE

---

## 7. Napomena o odluci o pokriću gubitka

Skupština društva „Fasma“ AD do dana 15/04/2022. nije donela odluku o raspodeli dobiti

ODGOVORNO LICE

---