

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07022620

Шифра делатности 4321

ПИБ 100120979

Назив МОНТАЖНО ПРОЈЕКТНО ПРОИЗВОДНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАДМОНТАЖА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД - ВОЖДОВАЦ

Седиште БЕОГРАД (ВОЖДОВАЦ), Булевар Пеке Дапчевића 253

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | 15 | 35.690 | 36.654 | |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | | | | |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | | | | |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | | | |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 15 | 35.690 | 36.654 | |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 15 | 35.690 | 36.654 | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | | | |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | | | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | | | |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | | | |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | | | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | | | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | | | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | | | |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | 23 | 133 | 133 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058) | 0030 | | 114.719 | 106.990 | |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 17 | 50.335 | 50.343 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 17 | 50.271 | 50.271 | |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | | | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | 17 | 64 | 72 | |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | | | |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | | | | |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | | 60.754 | 52.888 | |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 20 | 60.754 | 52.888 | |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | | | | |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | | | |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | | | |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | | 2.181 | 2.310 | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 19;;20; 23 | 1.772 | 1.901 | |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | 20 | 409 | 409 | |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | | | | |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | | | | |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | | | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 23 | 1.449 | 1.449 | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 150.542 | 143.777 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 1.193 | 3.354 | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | | | | |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 24 | 81.116 | 81.116 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | 26 | 9.178 | 9.178 | |
| 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 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | | | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | 27 | 63.240 | 61.481 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 61.481 | 58.237 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 1.759 | 3.244 | |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | 28 | 164.262 | 164.262 | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | 164.262 | 164.262 | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | | | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | | | | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | | | |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | | | | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | | | |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | | | | |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | | | |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | | | |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 161.270 | 156.264 | |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 29 | 74.688 | 67.074 | |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | | | |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | 29 | 71.731 | 64.113 | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | | | | |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | 29 | 2.957 | 2.961 | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | | | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 30 | 54.576 | 56.076 | |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | | | |
| 432 и 434 | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 | | | | |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | 30 | 16.661 | 18.113 | |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | 30 | 37.915 | 37.963 | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | | | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | | 32.006 | 33.114 | |

| 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 | 31 | 29.096 | 29.120 | |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 32 | 2.910 | 3.994 | |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | | | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | | | |
| | Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | 10.728 | 12.487 | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 150.542 | 143.777 | |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | 1.193 | 3.354 | |

| | |
|------------------------|--------------------|
| 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 07022620

Шифра делатности 4321

ПИБ 100120979

Назив МОНТАЖНО ПРОЈЕКТНО ПРОИЗВОДНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАДМОНТАЖА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД - ВОЖДОВАЦ

Седиште БЕОГРАД (ВОЖДОВАЦ), Булевар Пеке Дапчевића 253

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | 5 | 8.505 | 13.857 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | | |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | | | 7.000 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 5 | | 7.000 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | | |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | | |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | | |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | 5 | 8.505 | 6.857 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | 12 | 8.601 | 9.055 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 9 | 5.317 | 5.010 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 10 | 370 | 375 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | | |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | | |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 10 | 370 | 375 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 11 | 964 | 964 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 12 | 1.109 | 733 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 12 | 841 | 1.973 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | | 4.802 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | 96 | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | | 53 | 92 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | 6; 13 | 53 | 92 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | 9 | 914 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 13 | 9 | 914 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | | |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | 13 | 44 | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | 13 | | 822 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | | | |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 7; 14 | 1.887 | 15 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 14 | 76 | 1.017 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 10.445 | 13.964 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 8.686 | 10.986 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 1.759 | 2.978 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | |
| 69-59 | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | | | |
| 59- 69 | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1048 | | | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 1.759 | 2.978 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | | |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | 266 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 1.759 | 3.244 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | |

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07022620

Шифра делатности 4321

ПИБ 100120979

Назив МОНТАЖНО ПРОЈЕКТНО ПРОИЗВОДНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАДМОНТАЖА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД - ВОЏДОВАЦ

Седиште БЕОГРАД (ВОЏДОВАЦ), Булевар Пеке Дапчевића 253

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | | 1.759 | 3.244 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| 333 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| 332 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| 334 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | а) добиици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 1.759 | 3.244 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | | |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07022620

Шифра делатности 4321

ПИБ 100120979

Назив МОНТАЖНО ПРОЈЕКТНО ПРОИЗВОДНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАДМОНТАЖА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД - ВОЖДОВАЦ

Седиште БЕОГРАД (ВОЖДОВАЦ), Булевар Пеке Дапчевића 253

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 | 16.616 | 4010 | 64.500 | 4019 | | 4028 | 9.178 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2) | 4003 | 16.616 | 4012 | 64.500 | 4021 | | 4030 | 9.178 |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 16.616 | 4014 | 64.500 | 4023 | | 4032 | 9.178 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6) | 4007 | 16.616 | 4016 | 64.500 | 4025 | | 4034 | 9.178 |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 16.616 | 4018 | 64.500 | 4027 | | 4036 | 9.178 |

| Позиција | ОПИС | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33) | АОП | Нераспоређени добитак (група 34) | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле |
|----------|--|------|--|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | | 4046 | 58.237 | 4055 | 164.262 | 4064 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | | 4047 | | 4056 | | 4065 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2) | 4039 | | 4048 | 58.237 | 4057 | 164.262 | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | | 4049 | 3.244 | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | | 4050 | 61.481 | 4059 | 164.262 | 4068 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | | 4051 | | 4060 | | 4069 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6) | 4043 | | 4052 | 61.481 | 4061 | 164.262 | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | | 4053 | 1.759 | 4062 | | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | | 4054 | 63.240 | 4063 | 164.262 | 4072 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|----------|--|------|--|------|---|
| | 1 | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4073 | | 4082 | 15.731 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | | 4083 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4075 | | 4084 | 15.731 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | | 4086 | 12.487 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | | 4087 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4079 | | 4088 | 12.487 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | | 4090 | 10.728 |

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07022620

Шифра делатности 4321

ПИБ 100120979

Назив МОНТАЖНО ПРОЈЕКТНО ПРОИЗВОДНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАДМОНТАЖА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД - ВОЏДОВАЦ

Седиште БЕОГРАД (ВОЏДОВАЦ), Булевар Пеке Дапчевића 253

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2023 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12) | 9001 | 12 | 12 |
| 2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5) | 9002 | 2 | 2 |
| 3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу | 9003 | 2 | 2 |
| 4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10% | 9004 | 1 | 1 |
| 5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9005 | | |
| 6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9006 | | |
| 7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9007 | | |

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|---------------------|---|-------------|-------|--------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Нематеријална имовина | | | | |
| | 1.1. Стање на почетку године | 9008 | | | |
| | 1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера) | 9009 | | | |
| | 1.3 Повећања у току године - софтвери | 9010 | | | |
| | 1.4. Повећања у току године - аванси | 9011 | | | |
| | 1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.) | 9012 | | | |
| | 1.6. Амортизација и обезвређење | 9013 | | | |
| | 1.7. Ревалоризација | 9014 | | | |
| | 1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014) | 9015 | | | |

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|------------------------|---|----------------|---------|--------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 02 (део) | 2. Грађевински објекти, постројења и опрема | | | | |
| | 2.1. Стање на почетку године | 9016 | 102.381 | 65.727 | 36.654 |
| | 2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса) | 9017 | | | |
| | 2.3. Повећања у току године - аванси | 9018 | | | |
| | 2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.) | 9019 | | | |
| | 2.5. Амортизација и обезвређење | 9020 | | 964 | |
| | 2.6. Ревалоризација | 9021 | | | |
| | 2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021) | 9022 | 102.381 | 66.691 | 35.690 |
| 02 (део) | 3. Земљиште | | | | |
| | 3.1. Стање на почетку године | 9023 | | | |
| | 3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса) | 9024 | | | |
| | 3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.) | 9025 | | | |
| | 3.4. Повећања у току године - аванси | 9026 | | | |
| | 3.5. Смањења у току године (продаја и др.) | 9027 | | | |
| | 3.6. Амортизација и обезвређење | 9028 | | | |
| | 3.7. Ревалоризација | 9029 | | | |
| | 3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029) | 9030 | | | |
| 03 | 4. Биолошка средства | | | | |
| | 4.1. Стање на почетку године | 9031 | | | |
| | 4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса) | 9032 | | | |
| | 4.3. Повећања у току године - аванси | 9033 | | | |
| | 4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.) | 9034 | | | |
| | 4.5. Амортизација и обезвређење | 9035 | | | |
| | 4.6. Ревалоризација | 9036 | | | |
| | 4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036) | 9037 | | | |

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 9038 | 50.271 | 50.271 |
| 11 | 2. Недовршена производња и услуге | 9039 | | |
| 12 | 3. Готови производи | 9040 | | |
| 13 | 4. Роба | 9041 | | |
| 14 | 5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања | 9042 | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 9043 | 64 | 72 |
| | 7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037) | 9044 | 50.335 | 50.343 |

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 9045 | 16.616 | 16.616 |
| | у томе: страни капитал | 9046 | 3.655 | 3.655 |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 9047 | | |
| | у томе: страни капитал | 9048 | | |
| 302 | 3. Улози | 9049 | | |
| | у томе: страни капитал | 9050 | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 9051 | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 9052 | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 9053 | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 9054 | | |
| 307 | 8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица | 9055 | | |
| 309 | 9. Остали основни капитал | 9056 | 64.500 | 64.500 |
| | 10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404) | 9057 | 81.116 | 81.116 |

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

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

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Обичне акције | | | |
| | 1.1. Број обичних акција | 9058 | 27.639 | 27.639 |
| део 300 | 1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно | 9059 | 16.616 | 16.616 |
| | 2. Приоритетне акције | | | |
| | 2.1. Број приоритетних акција | 9060 | | |
| део 300 | 2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно | 9061 | | |
| 300 | 3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045) | 9062 | 16.616 | 16.616 |

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

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Привредна друштва (домаћа правна лица) | 9063 | | |
| 2. Физичка лица | 9064 | | |
| 3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета | 9065 | | |
| 4. Финансијске институције | 9066 | | |
| 5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера | 9067 | | |
| 6. Страна физичка лица | 9068 | | |
| 7. Страна правна лица | 9069 | | |
| 8. Европске финансијске и развојне институције | 9070 | | |
| 9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045) | 9071 | | |

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 226 (део) | 1. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања) | 9072 | | |
| 43 | 2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања) | 9073 | 7.411 | 10.096 |
| 450 | 3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања) | 9074 | | |
| 451 | 4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9075 | | |
| 452 | 5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9076 | | |
| 465 | 6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања) | 9077 | | 240 |
| | 7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077) | 9078 | 7.411 | 10.336 |

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 513 | 1. Трошкови горива и енергије | 9079 | 5.317 | 5.010 |
| 520 | 2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 9080 | | |
| 521 | 3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 9081 | | |
| 522, 523 и 525 | 4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора | 9082 | 370 | 375 |
| 524 | 5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем | 9083 | | |
| 526 | 6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора | 9084 | | |
| 528 | 7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга | 9085 | | |
| део 529 | 8. Накнаде трошкова запосленима | 9086 | | |
| део 529 | 9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др. | 9087 | | |
| део 529 | 10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена | 9088 | | |
| део 525, 533 и део 54 | 11. Трошкови закупнина | 9089 | | |
| део 525, део 533 и део 54 | 12. Трошкови закупнина земљишта | 9090 | | |
| 536 и 537 | 13. Трошкови истраживања и развоја | 9091 | | |
| 552 | 14. Трошкови премија осигурања | 9092 | | |

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 553 | 15. Трошкови платног промета | 9093 | 11 | |
| 554 | 16. Трошкови чланарина | 9094 | | 67 |
| 555 | 17. Трошкови пореза и накнада | 9095 | 418 | 429 |
| 556 | 18. Трошкови доприноса | 9096 | | |
| део 579 | 19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине | 9097 | | |
| | 20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097) | 9098 | 6.116 | 5.881 |

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|-----------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Група рачуна 56 (део) | 1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи | 9099 | | |
| | 2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи | 9100 | | |
| | 3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи | 9101 | | |
| | 4. Камате по основу хартија од вредности | 9102 | | |
| | 5. Затезне камате | 9103 | 8 | 914 |
| | 6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству | 9104 | | |
| | 7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104) | 9105 | 8 | 914 |

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 640 | 1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 9106 | | |
| 641 | 2. Приходи по основу условљених донација | 9107 | | |
| 65 | 3. Други пословни приходи | 9108 | 8.505 | 6.857 |
| део 650 | 4. Приходи од закупнина за земљиште | 9109 | | |
| 651 | 5. Приходи од чланарина | 9110 | | |
| део 660, део 661 и део 669 | 6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку | 9111 | | |
| | 7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111) | 9112 | 8.505 | 6.857 |

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|-----------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Група рачуна бб (део) | 1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи | 9113 | | |
| | 2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи | 9114 | | |
| | 3. Камате по основу хартија од вредности | 9115 | | |
| | 4. Затезне камате | 9116 | | |
| | 5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству | 9117 | | |
| | 6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117) | 9118 | | |

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза) | 9119 | | |
| 2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну) | 9120 | | |
| 3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине | 9121 | | |
| 4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања | 9122 | | |
| 5. Остала државна додељивања | 9123 | | |
| 6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица | 9124 | | |
| 7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници) | 9125 | | |
| 8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125) | 9126 | | |

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|--|--|-------------|-------|--------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део) | 1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима | 9127 | | | |
| 043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део) | 2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима | 9128 | | | |
| | 3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132) | 9129 | | | |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део) | 3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима | 9130 | | | |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део) | 3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама | 9131 | | | |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део) | 3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе | 9132 | | | |
| | 4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136) | 9133 | 966 | | 966 |
| 206 (део), 221, 228 (део) | 4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника | 9134 | 110 | | 110 |
| 206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део) | 4.2. Потраживања од државних органа и институција | 9135 | 856 | | 856 |
| 206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део) | 4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе | 9136 | | | |

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).

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

| | | |
|---|---|--|
| Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4 | 1 | •Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину. |
|---|---|--|

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

| | | |
|--|---------|---|
| Просечан број запослених (цео број) | 0 | •податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3 |
| Пословни приход (у хиљадама динара) | 8.505 | •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5 |
| Вредност укупне aktive на датум биланса (у хиљадама динара) | 150.542 | •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5 |

**MONTAŽNO PROJEKTNO PROIZVODNO PREDUZEĆE
„BEOGRADMONTAŽA“
AKCIONARSKO DRUŠTVO , BEOGRAD**

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2023. GODINU

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Montažno projektno proizvodno preduzeće "BEOGRADMONTAŽA" Akcionarsko društvo, Beograd (u daljem tekstu "BEOGRADMONTAŽA" AD, Beograd, ili Društvo) je akcionarsko društvo sa sedištem u Beogradu, ul. Bulevar Peke Dapčevića br.253. Osnovna delatnost Društva je: proizvodnja, projektovanje i izvođenje elektro-instalacionih radova u zemlji i inostranstvu.

Rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu, FI-505/90 od 23.02.1990. godine, upisano je u registar na registracionom uloškom broj 1- 4780-00 kao Beogradmontaža-Preduzeće za projektovanje, proizvodnju i izvođenje elektro-tehničkih instalacija, uređenja i postrojenja u zemlji i inostranstvu sa potpunom odgovornošću.

Rešenjem broj VI.FI-4730/98 od 30.06.1998.godine, Društvo se uskladilo sa Zakonom o klasifikaciji delatnosti.

Rešenjem broj IX-FI-9916/03 od 14.10.2003. godine, Društvo se organizovalo kao: Montažno projektno proizvodno preduzeće Beogradmontaža akcionarsko društvo.

Rešenjem Agencije za privredne registre u Beogradu, broj BD-24856/2005 od 25.maja 2005. godine, ovo Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod punim poslovnim imenom.

Društvo je 16.07.1999.godine sprovedo vlasničku transformaciju. Emitovalo je ukupno 27.694 akcija. Od ukupnog broja akcija kod Fonda PIO nalazi se 2.771 akcija, a kod akcijskog fonda 4.710 akcija. Ostatak je u vlasništvu pravnih i fizičkih lica.

Društvo je 28.06.2012. godine na Skupštini Društva donelo odluke o usklađivanju Statuta i drugih normativnih akata Društva sa novim Zakonom o privrednim Društvima (Sl. Glasnik R.S. 36/2011).

Društvo je 2009.godine kupilo 55 vlasničkih akcija, a 2010.godine, još 600 akcija, tako da je u posedu ukupno 655 akcija što iznosi 2,36513 % od ukupne emisije. Te akcije se drže kao otkupljene sopstvene akcije po nominalnoj vrednosti od 600,00 dinara po akciji. Na osnovu Zaključka Privrednog suda u Beogradu 3Iv. br.6232/2013 od 20.05.2019. godine, Društvo ima upisanu zabranu raspolaganja na 655 akcija, a koja predstavlja predmet i sredstvo izvršenja radi naplate novčanog potraživanja, izvršnog poverioca Politika novine i magazin „PNM“ doo u iznosu od 163.698,91 dinara.

Akcijama se dugo nije trgovalo. Od 16.11.2022. godine, vrednost akcija je počela da raste, tako da je na 31.12.2022. godine dostigla vrednost od 3.800,00 dinara. U periodu od 2014. pa nadalje, tržišna vrednost akcije se kretala na sledeći način:

| godina | Tržišna vrednost akcije | Vrednost 655 akcija |
|-------------|-------------------------|---------------------|
| 31.12.2014. | 3.136,00 | 2.054.080,00 |
| 31.12.2015. | 1.000,00 | 655.000,00 |
| 31.12.2016. | 1.000,00 | 655.000,00 |
| 31.12.2017. | 1.000,00 | 655.000,00 |
| 31.12.2018. | 500,00 | 327.500,00 |
| 31.12.2019. | 500,00 | 327.500,00 |
| 31.12.2020. | 500,00 | 327.500,00 |
| 31.12.2021. | 500,00 | 327.500,00 |
| 31.12.2022. | 3.800,00 | 2.489.000,00 |

Društvo je 09.01.2014. godine izvršilo promenu sedišta sa Kosovske br.39 na Kumodrašku br.253, tj. Bulevar Peke Dapčevića br.253.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji na dan 31.12.2022.godine razvrstano u mikro pravno lice, tako da po tim kriterijumima sastavlja finansijske izveštaje za 2023. godinu. Po kriterijumima za 2023. godinu, takođe se razvrstava u mikro pravno lice.

Skraćeni naziv Društva je: "BEOGRADMONTAŽA" AD, Beograd.

Organi Društva su: skupština, generalni direktor i nadzorni odbor.

Damir Lamza - direktor Društva, ima pravo zastupanja Društva sa neograničenim ovlašćenjima.

Matični broj Društva je:07022620 .

PIB:100120979 ,

Šifra delatnosti: 4321 - postavljanje električnih instalacija

U 2023. godini nije bilo zaposlenih, jer je u 2021. godini izvršena odjava zaposlenog zbog odlaska u penziju

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa *Zakonom o računovodstvu i Zakona o reviziji* i propisima donetim na osnovu tih zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja. Računovodstvene politike primenjene su dosledno, osim tamo gde je drugačije naznačeno.

Na sastavljanje ovih finansijskih izveštaja primenjeni su novi MSFI kao i izmene i dopune postojećih MRS/MSFI sa važnošću od 01. januara 2005. godine.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2023. godine.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2023. godine.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

| | 31.12.2022. | 31.12.2023. |
|-----|-------------|-------------|
| EUR | 117,3224 | 117,1737 |
| USD | 110,1515 | 105,8671 |

Priloženi finansijski izveštaji Društva nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI iz sledećih razloga :

-troškovi rezervisanja

Društvo nije obračunalo i evidentiralo obaveze po osnovu kamata na neisplaćene poreze i doprinose po osnovu zarada.

-potraživanja/ obaveze

U skladu sa čl.18. Zakona o računovodstvu, Društvo nije izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa svim dužnicima i poveriocima. Društvo na dan 31.12.2023. godine

Za sva potraživanja iz ranijih godina, izvršena je ispravka vrednosti istih.

Obaveze su najvećim delom isknjižene iz poslovnih knjiga kao zastarele, delom usaglašene na osnovu prispelih IOS potvrda, a delom osporene zbog neslaganja iskazanih stanja.

-rashodi po osnovu obezvređenja

Knjigovodstvena vrednost imovine i zaliha materijala i robe, nije svedena na neto prodajnu vrednost kao što propisuje MRS-2.

-promene kurseva stranih valuta

Zbog krađe računara sa bazom podataka, Društvo nije bilo u mogućnosti da sve obaveze / potraživanja, svede na dinarsku provrednost na 31.12.2023. godine, jer preuzeta stanja na 31.10.2013. godine iz štampanih pregleda na taj dan nisu bila iskazana u valuti i nije postojala analitika po svim potraživanjima i obavezama .

Društvo je u neprekidnoj blokadi od 22.11.2011.godine, a ukupan iznos neizvršenih naloga blokade, na dan 04.01.2024. godine iznosi 83.899.930,60 dinara.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod po osnovu kratkoročnih obaveza i potraživanja.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.6. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkim propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 15% na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti, zapošljavanje novih radnika i ostvarivanje dobiti u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit se rezerviše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Iznos odloženog poreza na dobit se utvrđuje na osnovu zakonskih poreskih stopa koje su u primeni, ili se očekuje da će se primenjivati kada odnosna sredstva odloženog poreza na dobit budu realizovana, ili kada se obaveze odloženog poreza na dobit podmire.

Sredstva odloženog poreza na dobit se priznaju do obima u kome je verovatno da će buduća oporeziva dobit, u odnosu na koju privremene razlike mogu da se primene, biti na raspolaganju.

3.9. Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

U stalna sredstva koja se kalulativno otpisuju svrstavaju se ona čija je pojedinačna vrednost u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Vrednovanje zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja, opreme, alata i inventara, nakon početnog priznavanja vrši se primenom modela nabavne vrednosti predviđenog MRS 16- Nekretnine, postrojenja, oprema.

Odlukom rukovodstva preduzeća u 2010. godini, došlo je do produženja veka trajanja opreme

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Investiciona nekretnina je nekretnina koju Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja.

Nematerijalna ulaganja čine ostala nematerijalna ulaganja – softver nabavljen odvojeno od računara.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.10. Amortizacija

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

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji Društvo očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

| | Vek upotrebe | Stopa amortizacije. % |
|-----------------------|--------------|--------------------------|
| - građevinski objekti | 76 | 1,31 |
| - oprema | 10 | 10 |
| - vozila | 8 | 12,5 |

3.11. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- ulaganja koja se drže do roka dospeća;
- zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja i
- finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, (uključujući i derivate koji su sredstva) po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja i Ulaganja koja se drže do dospeća koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;

- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pošteni (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva ili obaveze (koja nije deo odnosa zaštite) početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha, a kod finansijske imovine raspoložive za prodaju na revalorizacionim rezervama.

3.12. Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala; i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i
- troškovi prodaje

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenju prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

3.13. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospelosti za naplatu.

3.14. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

U obaveze po osnovu finansijskog lizinga ukalkulisavaju se na teret AVR obaveze za nedospelu kamatu, po otplatnom planu.

3.15. Potencijalna sredstva i obaveze

Potencijalne obaveze se obelodanjuju, ali se ne priznaju, osim u slučajevima kada je odliv resursa verovatan i kada se priznaje rezervisanje u finansijskim izveštajima.

Postojanje potencijalnog sredstva se ne obelodanjuje, osim ukoliko je verovatan priliv ekonomskih koristi. Ukoliko je ostvarenje prihoda gotovo sigurno, sredstvo se može priznati u finansijskim izveštajima.

4. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA

Pojedine računovodstvene politike primenjene na sastavljanje finansijskih izveštaja za 2014. godinu nisu konzistentne onima koje su primenjene u prethodnoj godini. U nekim slučajevima izmena primenjenih računovodstvenih politika je uslovljena izmenama propisa koji uređuju računovodstvo. U drugim slučajevima menadžment društva je promenio ranije primenjivanu računovodstvenu politiku.

Materijalno značajnom greškom smatra se iznos koji za više od 2% menja oporezivu dobit odnosno gubitak u poreskom bilansu (ukoliko je iznos greške niži, korekcija se sprovodi kroz bilans uspeha tekuće godine).

Materijalno značajni efekti promene računovodstvenih politika i naknadno utvrđenih grešaka se koriguju retroaktivno uz prilagođavanje uporednih podataka u finansijskim izveštajima, osim ako je to praktično neizvodljivo (tada se promena računovodstvene politike primenjuje prospektivno). Svaka korekcija koja iz toga proizilazi iskazuje se kao korekcija iznosa neraspoređenog dobitka na početku perioda.

| 5. POSLOVNI PRIHODI | U hiljadama dinara | |
|--|--------------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Prihodi od prodaje na domaćem tržištu | | |
| - prihodi od prodaje robe | | |
| -prihodi od prodaje proizvoda i usluga | | 7000 |
| -prihodi od donacija | | |
| -drugi poslovni prihodi-prihodi od zakupnina | 8.505 | 6.857 |
| | 8.505 | 13.857 |

6. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo je ostvarilo 53 hiljade dinara Finansijskih prihoda nastalih preračunavanjem na srednji kurs na dan bilansiranja.(u 2022. godine u iznosu od 92 hiljade dinara)

7. OSTALI PRIHODI

Ostalih prihoda u 2023 godini je bilo 1.887 hiljada dinara . (2022. godine 15)

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U 2023. godini nije bilo prodaje robe na veliko tako da nabavna vrednost prodate robe iznosi 0 hiljada dinara (2022. godine 0 hiljada dinara).

| 9. TROŠKOVI MATERIJALA | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|--------------|
| Konto 51 | 2023. | 2022. |
| Troškovi materijala za izradu | 0 | 0 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 0 | 0 |
| Troškovi goriva i energije | 5.317 | 5.010 |
| | 5.317 | 5.010 |

| 10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|------------|
| Konto 52 | 2023. | 2022. |
| Troškovi zarada i naknada zarada, bruto | | |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade | | |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 370 | 375 |
| Ostali lični rashodi i naknade | | |
| | 370 | 375 |

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Konto 54

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od 964 hiljada dinara (u 2022. godini 964 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja, opreme, investicione nekretnine u skladu sa napomenom 3.10.

| 12. OSTALI POSLOVNI RASHODI | U hiljadama dinara | |
|--|--------------------|--------------|
| Konto 53, 54 i 55 | 2023. | 2022. |
| Troškovi proizvodnih usluga- konto 53 | 1.109 | 733 |
| Troškovi usluga na izradi učinaka | | |
| Troškovi transportnih usluga | | |
| Troškovi usluga održavanja | | |
| Troškovi zakupnine | | |
| Troškovi komunalnih usluga | 1.109 | 733 |
| Troškovi sajмова | | |
| Troškovi reklame i propagande | | |
| Troškovi istraživanja | | |
| Troškovi ostalih usluga | | |
| Troškovi amortizacije- konto 54 | 964 | 964 |
| Nematerijalni troškovi- konto 55 | 841 | 1.973 |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 344 | 758 |
| Troškovi reprezentacije | | |
| Troškovi platnog prometa | 11 | |
| Troškovi članarina | | 67 |
| Troškovi poreza | 419 | 429 |
| Troškovi premija osiguranja | | |
| Ostali nematerijalni troškovi | 67 | 719 |
| UKUPNP poslovni rashodi 5-55 | 8.601 | 9.055 |

Društvo je ostvarilo poslovni gubitak u iznosu od 96 hiljade dinara (u 2022. godini dobitak u iznosu 4.802 hiljade dinara)

| 13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Finansijski prihodi- konto 66 | | |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | | |
| Prihodi od kamata | | |
| Pozitivne kursne razlike | 53 | 92 |
| Ukupno | 53 | 92 |
| Finansijski rashodi- konto 56 | | |
| Rashodi kamata | (9) | (914) |
| Negativne kursne razlike | | |
| Ostali finansijski rashodi | | |
| Ukupno | (9) | (914) |

Društvo je ostvarilo dobit iz finansiranja u iznosu od 44 hiljada dinara (u 2022. godini gubitak u iznosu 822) hiljade dinara).

| 14. OSTALI PRIHODI I RASHODI | U hiljadama dinara | |
|--|--------------------|----------------|
| | 2023. | 2022. |
| OSTALI PRIHODI- konto 67 i 68 | | |
| Dobici od prodaje materijala | | |
| Dobici od prodaje opreme | 1.871 | |
| Viškovi | | |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | | |
| Ostali nepomenuti prihodi | 16 | 15 |
| Prihodi od usklađenja vrednosti ostale imovine | | |
| Ukupno | 1.887 | 15 |
| OSTALI RASHODI- konto 57 i 58 | | |
| Troškovi spora | | |
| Kazne za privredne presteupe | | |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje opreme | | |
| Manjak opreme | | |
| Rashodi po osnovu otpisa | | |
| Obezvređenje ostale imovine | | |
| Rashodi iz ranijih godina | | |
| Ostali nepomenuti rashodi | (76) | (1.017) |
| Ukupno | (76) | (1.017) |

| 15.NEKRETNINE,POSTROJENJA I OPREMA | 31.12.2023. DIN 000 | 31.12.2022. DIN000 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Konto 02 | | |
| Zemljište | 5.657 | 5.657 |
| Građevinski objekti | 30.033 | 30.997 |
| Oprema | | |
| Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema po neto sadašnjoj vrednosti | 35.690 | 36.654 |

Društvo ima nerešene imovinsko-pravne odnose i nekompletnu dokumentaciju kojom bi dokazalo vlasništvo nad svim nepokretnostima, usled čega nije izvršena uknjižba prava svojine nad svim nepokretnostima u javne knjige.

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi tokom 2023. godine i 2022. godine bile su sledeće:

| U DIN'000 | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema | Ukupno |
|----------------------------------|--------------|---------------------|---------------|----------------|
| Nabavna vrednost: | | | | |
| Na dan 01.01.2022. godine | 5.657 | 78.711 | 18.012 | 102.380 |
| Povećanja | | | | |
| Prenosi | | | | |
| Prodaja | | | | |
| Otpisi | | | | |
| Na dan 31.12.2022. godine | 5.657 | 78.711 | 18.012 | 102.380 |
| Povećanja | | | | |
| Prenosi | | | | |
| Prodaja | | | 2.289 | 2.289 |
| Otpisi | | | | |
| Na dan 31.12.2023. godine | 5.657 | 78.711 | 15.723 | 100.091 |
| Na dan 01.01.2022. godine | 0 | 46.750 | 18.723 | 64.762 |
| Amortizacija za godinu | | 964 | | 964 |
| Prodaja | | | | |
| Otpisi | | | | |
| Na dan 31.12.2022. godine | 0 | 47.714 | 18.012 | 65.726 |
| Amortizacija za godinu | | 965 | | 965 |
| Prodaja | | | 2.289 | 2.289 |
| Otpisi | | | | |
| Na dan 31.12.2023. godine | 0 | 48.679 | 15.723 | 64.402 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | |
| Na dan 31.12.2023. godine | 5.657 | 30-033 | 0 | 35.690 |
| Na dan 31.12.2022. godine | 5.657 | 30.997 | 0 | 36.654 |

| 16. DUGOROČNI PLASMANI | U hiljadama dinara | |
|--|--------------------|---------|
| | 2023. | 2022. |
| Ostali dugoročni plasmani- konto 04 | | |
| Depoziti kupaca | 2.304 | 2.304 |
| Potraživanja za prodane stanove | | |
| Minus:ispravka vrednosti plasmana | (2.304) | (2.304) |
| | | |

Društvo je pokrenulo spor protiv Peruničić Bogdana za iseljenje iz stana, koji se vodi pod brojem P-38965/2013.

| 17. ZALIHE | 2023. | 2022. |
|--|---------------|---------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Konta-10,11,12,13,14,15 | | |
| Materijal | 49,753 | 49.753 |
| Zalihe sitnog inventara i ambalaže u skladištu | 518 | 518 |
| Alat i sitan inventar u upotrebi | 2.794 | 2.794 |
| Minus:ispravka vrednosti inventara | (2.794) | (2.794) |
| Korišćena oprema namenjena prodaji | | |
| Dati avansi | 64 | 72 |
| Roba | | |
| Minus:ispravka vrednosti datih avansa | | |
| | 50.335 | 50.343 |

| POTRAŽIVANJA | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| 18. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE, grupa 20 | | |
| Kupci u zemlji | 96.643 | 88.777 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (35.889) | (35.889) |
| Kupci u inostranstvu | 7,952 | 7.952 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (7.952) | (7952) |
| | 60.754 | 52.888 |
| 19. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA, grupa 21 | | |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | 2.923 | 2.923 |
| Minus: Ispravka potraživanja iz specifičnih poslova | (2.923) | (2.923) |
| | 0,00 | 0,00 |
| 20. DRUGA POTRAŽIVANJA- grupa 22 | | |
| Potraživanja za kamate i dividende | 4.071 | 4.071 |
| Minus: ispravka vrednosti drugih potraživanja | (4.071) | (4-071) |
| Potraživanja od zaposlenih | 110 | 110 |
| Potraživanja za više plaćen porez | 409 | 409 |
| Ostala potraživanja | 447 | 447 |
| | 966 | 966 |
| 21.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI, grupa 23 | | |
| Hartije od vrednosti kojima se trguje | | |
| Otkupljene sopstvene akcije | | |
| Ostali kratkoročni plasmani | 795 | 795 |
| Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | (795) | (795) |
| | 0 | 0 |

| 22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA grupa 24 | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|----------|
| | 2023. | 2022. |
| Tekući (poslovni) račun Banca Intesa 160-6795-61 | | |
| Tekući (poslovni) račun Unicredit banka 170-3000918900-70 | | |
| Tekući (poslovni) račun Banca Intesa 160-275919-20 | | |
| Tekući (poslovni) račun Vojvođanska banka | | |
| Tekući (poslovni) račun Čačanska banka | | |
| Tekući (poslovni) račun Hypo banka | | |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi | | |
| Blagajna | | |
| Devizni račun | | |
| Devizna blagajna | | |
| Ostala novčana sredstva | | |
| | 0 | 0 |

| 23. POREZ NA DODANU VREDNOST I AVR, grupa 27 | U hiljadama dinara | |
|--|--------------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Porez na dodatu vrednost | | |
| PDV u primljenim fakturama | | 128 |
| PDV u datim avansima | 1,215 | 1.216 |
| | 1.215 | 1.344 |
| Aktivna vremenska razgraničenja, grupa 28 | | |
| Odloženo poresko sredstvo | 133 | 133 |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 1.449 | 1.449 |
| | 1.582 | 1.582 |

Ostala AVR obuhvataju odložena poreska sredstva po osnovu amortizacije u iznosu 133 hiljada dinara (u 2022.godini iznos od 133 hiljada dinara odnosi se na odložena preska sredstva po osnovu amortizacije).

24. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata akcijski kapital i to 27.694 običnih akcija nominalne vrednosti 600,00 dinara što je u ukupnom iznosu 16.616 hiljada dinara (u 2022. godini 16.616 hiljada dinara).

| Aktionari Društva su: | 2023. | | |
|--|---------------|-----------------|------------|
| | Vrsta akcija | % | (Din. 000) |
| Akcije u vlasništvu fizičkih lica | <i>obične</i> | 61,78234 | 10.266 |
| 1. Damir Lamza | | 21,86755 | |
| 2. Miholić Dubravko | | 5,05525 | |
| 3. Ostala fizička lica | | 34,85954 | |
| Akcije u vlasništvu pravnih lica | <i>obične</i> | 2.59623 | 431 |
| 1. Beogradmontaža AD | | 2,36513 | |
| 2. Inex holding doo Beograd | | 0,15527 | |
| 3. Gradina SPA doo Šabac | | 0,07583 | |
| | | | |
| Kastodi računi banaka | <i>obične</i> | 35,62143 | 5.919 |
| 1. Tesla capital ad Beograd-zbirni račun | | 27,01307 | |
| 2. Unicredit banka AD | | 6,00130 | |
| 3. Erste bank AD Novi Sad | | 2,38680 | |
| 4. Raiffeisenbank AD | | 0,12999 | |
| 5. Raiffeisenbank AD | | 0,05777 | |

| | | | |
|--------------------------------|--|---------|---------------|
| 6. OTP banka AD – zbrni račun | | 0,03250 | |
| Ukupno akcijski kapital | | 100% | 16.616 |
| Ostali kapital – stanovi | | | 18.863 |
| Ostali kapital | | | 45.637 |
| Ukupno ostali kapital | | | 64.500 |
| Ukupno kapital | | | 81.116 |

Osnovni kapital BEOGRADMONTAŽA AD, Beograd, na dan 31. decembra 2023. godine, koji je upisan u Privredni registar Trgovinskog suda u Beogradu dana 23. februara 1990. godine rešenjem broj Fi-505/90, a zatim u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre na dan 25. maja 2005. godine (BD 24856/2005), iznosi 1.415.969,32 EUR .

Osnovni kapital iskazan kroz akcije i upisan u Centralnom registru, Depou i kliringu hartija od vrednosti iznosi 16.616 hiljada dinara, iz čega se vidi evidentno neslaganje u osnovnom kapitalu.

U poslovnim knjigama na dan 31.12.2023. godine, akcijski kapital je iskazan u iznosu od 16.616 hiljada dinara.

Neslaganje je nastalo u periodu privatizacije Društva pri čemu je vršena revalorizacija društvenog kapitala koji se privatizuje dok je deo akcijskog kapitala ostao nerevalorizovan i kao takav sa nominalnom vrednošću akcije od 600,00 dinara upisan u Centralnom registru HOV.

Iz ovog razloga je i doneta Odluka o prenosu dela akcijskog kapitala u ostali kapital i izvršeno je usaglašavanje knjigovodstvenog stanja akcijskog kapitala sa akcijskim kapitalom upisanim u CR HOV na 31.12.2013. godine.

Emitovano je ukupno 27.694 običnih akcija nominalne vrednosti od 600,00 dinara.

25. OSTALI OSNOVNI KAPITAL

Ostali kapital u iznosu od 64.500 hiljada dinara formiran je od prenosa društvenog i akcijskog kapitala nastalog revalorizacijom.

26. REZERVE

Rezerve su u poslovnim knjigama evidentirane po ranije važećim propisima u ukupnom iznosu od 9.178 hiljada dinara, od čega se 4.652 hiljade odnose na zakonske rezerve , a 4.526 hiljada dinara na statutarne rezerve.

27. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak u iznosu od 63.240 hiljada dinara sastoji se od dobiti ranijeg perioda u iznosu od 61.481 hiljada dinara i dobiti 2023. u iznosu od 1.759 hiljade dinara. Porez na dobit nije obračunat iz razloga što je dobit u celosti pokrivena gubitkom ranijih godina.

28. GUBITAK

Ukupan gubitak u iznosu od 164.262 hiljade dinara predstavlja gubitak ranijih godina.

| 29. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE grupa 42 | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Kratkoročni krediti u zemlji | | |
| Kratkoročni krediti u inostranstvu | 2.957 | 2.961 |
| Deo kratkoročnih kredita koji dospevaju do 1 godine | | |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 godine | | |
| Ostale kratkoročne obaveze | 71.731 | 64.113 |
| | 74.688 | 67.074 |

| 30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA grupa 43 | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Primljeni avansi | | |
| Obaveze prema dobavljačima u zemlji | 16.661 | 18.113 |
| Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu | 37.915 | 37.963 |
| Obaveze prema uvozniku | | |
| Obaveze za nastale štete u poslovanju | | |
| Ostale obaveze iz poslovanja | | |
| | 54.576 | 56.076 |

| 31. OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA grupa 45 i 46 | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Obaveze za neto zarade | 2.401 | 2.426 |
| Obaveze za poreze i doprinose iz zarada | 21.241 | 21.239 |
| Obaveze prema zaposlenima za naknade zarada | | |
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarade | 23.642 | 23.665 |
| Obaveze za obračunate kamate | 170 | 170 |
| Obaveze prema zaposlenima | 5.244 | 5.244 |
| Ostale obaveze | 40 | 40 |
| Druge obaveze | 5.454 | 5.454 |

| 32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|--------------|
| | 2023 | 2022. |
| grupa 47 i 48 | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po prim.avansima | | |
| Obaveza za PDV po osnovu razlike | 1.265 | 2.350 |
| Obaveze po osnovu PDV | 1.265 | 2.350 |
| Obaveze za porez na imovinu | 1.467 | 1.467 |
| Obaveze za porez na dobit | | |
| Obaveze za komunalnu taksu za isticanje firme | 5 | 5 |
| Obaveze za unapređenje životne sredine | | |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 173 | 173 |
| Razgraničene obaveze za PDV | | |
| Obaveze za ostale poreze i doprinose | 1.645 | 1.645 |

33. OSTALA PVR

Društvo u knjigama nema ostala PVR .

34. BENIFICIJE ZAPOSLENIMA

Zbog nelikvidnosti Društva, od 2011.godine broj zaposlenih se smanjvao, tako da na dan bilansa društvo nema zaposlenih .

Rešenjem od 17.11.1999. godine, Društvo je dodelilo na trajno korišćenje stan Bogdanu Perunčiću, koji vrši mesečna plaćanja na osnovu rata za otkup istog.

35. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je tokom 2023. godine sa BGM elektro doo, Beograd, Bulevar Peke Dapčevića br.253, obavljalo transakcije vezano za

- Pružanje/primanje usluga

Vlasnik BGM elektro doo, u čijem se vlasništvu nalazi 100% udela, istovremeno je i akcionar/direktor Beogradmontaže AD, Beograd u čijem vlasništvu se nalazi 21,86755% akcija.

Pružene usluge se prodaju po cenama koje važe za nepovezana lica.

36. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 22 Zakona o računovodstvu, društvo je izvršilo usaglapavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.10.2023. godine svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki.

37. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJA NAKON BILANSA STANJA

Društvo je donelo odluku o odobravanju finansijskih izveštaja za 2023. godinu u kojoj je kao datum odobravanja naveden 08.03.2024. godine.

Najupčatljiviji događaji na svetskoj sceni u 2023. su svakako Rusko-Ukrajinski rat koji je počeo gotovo na početku 2022.godine, odnosno 24. februara i Izraelsko-Palestinski sukob započet u 2023. godini. Uprkos nadama da će se brzo završiti, ovi sukobi i dalje traju, a prognoze su da će usloviti dalji rast inflacije u Evropi, i naravno Srbiji. Energetska kriza izazvana Rusko-Ukrajinskim sukobom odrazila se na sveopšte poskupljenje goriva, gasa, pa i drva za ogrev, potom hrane, usluga, stanarina. Poskupelo je apsolutno sve. Očekivanja su da će još više poskupeti i sve ostalo. Najpre hrana, repromaterijal i usluge, pa će se troškovi života u Srbiji povećati za još najmanje petinu dosadašnjih troškova.

Društvo je donelo set operativnih mera u obezbeđivanju kontinuiteta poslovanja u prethodno opisanim uslovima. Proces poslovanja organizovan je da obezbedi kontinuitet poslovnih aktivnosti, a na način da budu zadovoljeni postavljeni ciljevi, što podrazumeva i izmenu u određenim strategijama.

Na osnovu trenutno raspoloživih informacija i procene ostvarenja planova, rukovodstvo smatra da trenutna situacija će uticati u manjoj meri na pad poslovnih aktivnosti i prave se planovi kako da se taj pad svede na najmanju moguću meru.

Nakon datuma bilansiranja stanja, nije bilo značajnijih događaja.

U Beogradu, 08.03.2024.

Zakonski zastupnik



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2023. GODINU**

***MONTAŽNO PROJEKTNO PROIZVODNO PREDUZEĆE
BEOGRADMONTAŽA AD BEOGRAD - VOŽDOVAC***

Beograd, april 2024. godine

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
- GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Skupštini i nadzornom odboru Beogradmontaža AD, Beograd

Uzdržavanje od izražavanja mišljenja

Angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja društva **Beogradmontaža AD, Beograd** (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2023. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima Društva. Zbog značaja pitanja opisanih u odeljku našeg izveštaja *Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja*, nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora o ovim finansijskim izveštajima.

Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. decembar 2023. godine, iskazane su u iznosu od 35.690 hiljada dinara, a odnose se na građevinsko zemljište u iznosu od 5.657 hiljada dinara i građevinske objekte u iznosu od 30.033 hiljada dinara. U toku sprovođenja postupka revizije utvrdili smo da Društvo nije izvršilo popis stalne imovine u skladu sa Pravilnikom o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem. Na osnovu prezentirane dokumentacije nismo bili u mogućnosti da utvrdimo stvarno stanje imovine na dan 31.12.2023. godine, tako da ne možemo da utvrdimo tačan iznos potencijalnih korekcija do kojih bi došlo da je navedeno sprovedeno.

Društvo je, na dan 31.12.2023. godine, iskazalo zalihe u iznosu od 50.335 hiljada dinara od čega se na zalihe materijala odnosi 50.271 hiljada dinara i na date avanse 64 hiljada dinara. U toku obavljanja revizorskih procedura, utvrdili smo da zalihe potiču iz ranijeg perioda i da Društvo nije izvršilo popis zaliha materijala, alata i sitnog inventara u skladu sa Pravilnikom o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem. Tačan iznos korekcija po ovom osnovu, kao ni njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2023. godinu nismo u mogućnosti da procenimo.

Na dan 31. decembar 2023. godine Društvo je iskazalo potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 60.754 hiljade dinara. U postupku revizije izvršili smo kontrolu konfirmiranosti, naplativosti, starosne strukture potraživanja, pri čemu smo utvrdili nedovoljnu konfirmiranost kao i zastarelost potraživanja po osnovu prodaje. Shodno tome, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u adekvatnost bilansiranog iznosa potraživanja kao ni da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje za 2023. godinu mogu imati korekcije po osnovu usaglašavanja stanja sa dužnicima i otpisa potraživanja.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru Beogradmontaža AD, Beograd

Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja (nastavak)

Društvo je obaveze iz poslovanja bilansiralo u iznosu od 54.576 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 16.661 hiljada dinara, a na obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznos od 37.915 hiljada dinara. U toku obavljanja revizorskih procedura, izvršili smo analize usaglašenosti, izmirenja i starosne strukture obaveza. Na osnovu sprovedenih procedura, utvrdili smo da je najznačajniji deo obaveza prema dobavljačima dospeo, da nije izmiren o roku dospelosti, kao i da Društvo nije usaglasilo stanje sa poveriocima. Na osnovu navedenog, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su navedene obaveze Društva bilansirane u visini verovatnih odliva, kao ni da kvantifikujemo efekte koje na finansijske izveštaje za 2023. godinu imaju navedene činjenice.

Ostale kratkoročne obaveze na dan 31. decembar 2023. godine iskazane su u iznosu od 32.006 hiljada dinara, a odnose se na obaveze po osnovu neto zarada, poreza i doprinosa na zarade u iznosu od 29.096 hiljade dinara i obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostale javne prihode u iznosu od 2.910 hiljade dinara. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada najvećim delom potiču iz prethodnog perioda. Imajući u vidu sve prethodno navedeno, smatramo da će ostale kratkoročne obaveze biti uvećene za iznos zateznih kamata. Društvo nije u skladu sa prethodnim izvršilo rezervisanja po ovom osnovu u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina na dan sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu. Tačan iznos korekcija po ovom osnovu nismo u mogućnosti da utvrdimo.

U okviru aktivnih vremenskih razgraničenja, na dan 31. decembar 2023. godine, Društvo je iskazalo iznos od 1.449 hiljade dinara koji u celosti potiče iz ranijeg perioda. S obzirom da Društvo ne poseduje dokumentaciju koja bi potvrdila iskazano stanje, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u osnov priznavanja ove pozicije, kao ni da utvrdimo efekat eventualnih korekcija finansijskih izveštaja za 2023. godinu po navedenom osnovu.

Imajući u vidu pregled prinudne naplate koju vodi Narodna banka Srbije, na dan 28.03.2024. godine, ukupan iznos blokade računa iznosi 85.275 hiljada dinara. Tekući račun društva je u neprekidnoj blokadi duži niz godina. Kako nam tokom vršenja revizije nije stavljena na uvid relevantna dokumentacija, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo da li su sve obaveze koje su prijavljene za naplaćivanje putem prinudne naplate prikazane u finansijskim izveštajima za 2023. godinu.

Shodno pregledu sudskih sporova, koji nam je dostavljen od strane pravnog zastupnika Društva, protiv Društva je pokrenuto više sudskih postupaka koji se nalaze u različitim fazama. Društvo nije izvršilo rezervisanja po ovom osnovu u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina na dan sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu. Tačan iznos korekcija po ovom osnovu nismo u mogućnosti da utvrdimo.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru Beogradmontaža AD, Beograd

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Društvo je za 2023. godinu iskazalo neto dobitak u iznosu od 1.759 hiljada dinara, ali ima i iskazan gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 10.728 hiljada dinara. Društvo ne obavlja svoju pretežnu delatnost, tekući račun se nalazi u višegodišnjoj blokadi, ima niz sudskih procesa koji se vode protiv Društva. Imajući u vidu navedeno, smatramo da postoje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta (Going Concern princip).

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećim pitanjima:

Društvo nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS 1 - Prikazivanje finansijskih izveštaja, vezano za sastavljanje Napomena uz finansijske izveštaje. Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže dodatne informacije o sudskim sporovima.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljku *Osnova za održavanje od izražavanja mišljenja* mi smo utvrdili da nema drugih ključnih revizorskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Ostala pitanja

Finansijske izveštaje Društva za godinu završenu 31. decembar 2022. revidirao je drugi revizor koji je izrazio uzdržavanje od mišljenja o tim finansijskim izveštajima 13.03.2023. godine.

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2023.

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

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru Beogradmontaža AD, Beograd

Ostala pitanja (nastavak)

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

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Zbog značaja pitanja opisanih u odeljku *Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja* nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da bismo zaključili da li postoji materijalno pogrešno iskazivanje navoda u godišnjem izveštaju o poslovanju.

Pored navedenog, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima rukovodstvo je odgovorno da jednom godišnje sačini jasan, sveobuhvatan i razumljiv izveštaj o svim naknadama koje je Društvo ili sa njim povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem ili bivšem članu odbora direktora, odnosno nadzornog odbora, u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj. Naša odgovornost je da izvršimo reviziju Izveštaja o naknadama i da damo mišljenje da li predmetni izveštaj sadrži sve podatke koji su propisani Zakonom o privrednim društvima. Ako na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da nisu obelodanjeni svi podaci propisani ovim Zakonom o toj činjenici ćemo izvestiti. Društvo nije sastavilo Izveštaj o naknadama članovima odbora direktora odnosno nadzornog odbora. Usled prethodno navedenog nismo u mogućnosti da damo mišljenje na Izveštaj o naknadama članovima odobra direktora odnosno nadzornog odbora.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru Beogradmontaža AD, Beograd

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje (nastavak)

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je sprovođenje revizije finansijskih izveštaja Društva u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji i izdavanje izveštaja revizora. Međutim, zbog pitanja opisanih u odeljku *Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja* našeg izveštaja, nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbedimo osnovu za mišljenje o ovim finansijskim izveštajima.

Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima.

Beograd, 30.04.2024. godine





Licencirani ovlašćeni revizor
Dr Dženan Koca

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07022620

Шифра делатности 4321

ПИБ 100120979

Назив МОНТАЖНО ПРОЈЕКТНО ПРОИЗВОДНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАДМОНТАЖА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД - ВОЖДОВАЦ

Седиште БЕОГРАД (ВОЖДОВАЦ), Булевар Пеке Дапчевића 253

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | 15 | 35.690 | 36.654 | |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | | | | |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | | | | |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | | | |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 15 | 35.690 | 36.654 | |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 15 | 35.690 | 36.654 | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | | | |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | | | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | | | |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | | | |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | | | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | | | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | | | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | | | |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | 23 | 133 | 133 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058) | 0030 | | 114.719 | 106.990 | |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 17 | 50.335 | 50.343 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 17 | 50.271 | 50.271 | |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | | | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | 17 | 64 | 72 | |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | | | |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | | | | |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | | 60.754 | 52.888 | |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 20 | 60.754 | 52.888 | |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | | | | |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | | | |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | | | |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | | 2.181 | 2.310 | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 19;;20; 23 | 1.772 | 1.901 | |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | 20 | 409 | 409 | |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | | | | |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | | | | |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | | | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 23 | 1.449 | 1.449 | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 150.542 | 143.777 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 1.193 | 3.354 | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | | | | |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 24 | 81.116 | 81.116 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | 26 | 9.178 | 9.178 | |
| 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 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | | | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | 27 | 63.240 | 61.481 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 61.481 | 58.237 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 1.759 | 3.244 | |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | 28 | 164.262 | 164.262 | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | 164.262 | 164.262 | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | | | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | | | | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | | | |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | | | | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | | | |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | | | | |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | | | |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | | | |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 161.270 | 156.264 | |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 29 | 74.688 | 67.074 | |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | | | |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | 29 | 71.731 | 64.113 | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | | | | |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | 29 | 2.957 | 2.961 | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | | | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 30 | 54.576 | 56.076 | |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | | | |
| 432 и 434 | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 | | | | |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | 30 | 16.661 | 18.113 | |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | 30 | 37.915 | 37.963 | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | | | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | | 32.006 | 33.114 | |

| 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 | 31 | 29.096 | 29.120 | |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 32 | 2.910 | 3.994 | |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | | | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | | | |
| | Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | 10.728 | 12.487 | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 150.542 | 143.777 | |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | 1.193 | 3.354 | |

| | |
|--------------------------|--------------------|
| 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).

Дигитално потписано
Lamza Damir
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
20.03.2024. 16:28:25

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07022620

Шифра делатности 4321

ПИБ 100120979

Назив МОНТАЖНО ПРОЈЕКТНО ПРОИЗВОДНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАДМОНТАЖА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД - ВОЖДОВАЦ

Седиште БЕОГРАД (ВОЖДОВАЦ), Булевар Пеке Дапчевића 253

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | 5 | 8.505 | 13.857 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | | |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | | | 7.000 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 5 | | 7.000 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | | |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | | |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | | |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | 5 | 8.505 | 6.857 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | 12 | 8.601 | 9.055 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 9 | 5.317 | 5.010 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 10 | 370 | 375 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | | |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | | |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 10 | 370 | 375 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 11 | 964 | 964 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 12 | 1.109 | 733 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 12 | 841 | 1.973 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | | 4.802 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | 96 | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | | 53 | 92 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | 6; 13 | 53 | 92 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | 9 | 914 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 13 | 9 | 914 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | | |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | 13 | 44 | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | 13 | | 822 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | | | |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 7; 14 | 1.887 | 15 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 14 | 76 | 1.017 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 10.445 | 13.964 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 8.686 | 10.986 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 1.759 | 2.978 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | |
| 69-59 | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | | | |
| 59- 69 | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1048 | | | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 1.759 | 2.978 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | | |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | 266 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 1.759 | 3.244 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | |

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

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

Дигитално потписано
 Lamza Damir
 издавалац сертификата:
 Halcom a.d. Beograd
 20.03.2024. 16:29:22

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07022620

Шифра делатности 4321

ПИБ 100120979

Назив МОНТАЖНО ПРОЈЕКТНО ПРОИЗВОДНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАДМОНТАЖА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД - ВОЏДОВАЦ

Седиште БЕОГРАД (ВОЏДОВАЦ), Булевар Пеке Дапчевића 253

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | | 1.759 | 3.244 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| 333 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| 332 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| 334 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добаци | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добаци | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | а) добаци | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 1.759 | 3.244 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | | |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

у _____
дана _____ 20____ године

Законски заступник

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

Дигитално потписано
Lamza Damir
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
20.03.2024. 16:29:53

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07022620

Шифра делатности 4321

ПИБ 100120979

Назив МОНТАЖНО ПРОЈЕКТНО ПРОИЗВОДНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАДМОНТАЖА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД - ВОЖДОВАЦ

Седиште БЕОГРАД (ВОЖДОВАЦ), Булевар Пеке Дапчевића 253

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 | 16.616 | 4010 | 64.500 | 4019 | | 4028 | 9.178 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2) | 4003 | 16.616 | 4012 | 64.500 | 4021 | | 4030 | 9.178 |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 16.616 | 4014 | 64.500 | 4023 | | 4032 | 9.178 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6) | 4007 | 16.616 | 4016 | 64.500 | 4025 | | 4034 | 9.178 |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 16.616 | 4018 | 64.500 | 4027 | | 4036 | 9.178 |

| Позиција | ОПИС | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33) | АОП | Нераспоређени добитак (група 34) | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле |
|----------|--|------|--|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | | 4046 | 58.237 | 4055 | 164.262 | 4064 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | | 4047 | | 4056 | | 4065 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2) | 4039 | | 4048 | 58.237 | 4057 | 164.262 | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | | 4049 | 3.244 | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | | 4050 | 61.481 | 4059 | 164.262 | 4068 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | | 4051 | | 4060 | | 4069 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6) | 4043 | | 4052 | 61.481 | 4061 | 164.262 | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | | 4053 | 1.759 | 4062 | | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | | 4054 | 63.240 | 4063 | 164.262 | 4072 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|----------|--|------|--|------|---|
| | 1 | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4073 | | 4082 | 15.731 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | | 4083 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4075 | | 4084 | 15.731 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | | 4086 | 12.487 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | | 4087 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4079 | | 4088 | 12.487 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | | 4090 | 10.728 |

| | |
|--------------------------|--------------------|
| 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).

Дигитално потписано
Lamza Damir
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
20.03.2024. 16:30:28

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07022620

Шифра делатности 4321

ПИБ 100120979

Назив МОНТАЖНО ПРОЈЕКТНО ПРОИЗВОДНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАДМОНТАЖА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД - ВОЖДОВАЦ

Седиште БЕОГРАД (ВОЖДОВАЦ), Булевар Пеке Дапчевића 253

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 3.612 | 4.136 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 2.340 | 2.981 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | | |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 1.272 | 1.155 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 3.665 | 4.529 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 1.293 | 611 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 394 | 1.599 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | | |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | | |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 1.978 | 2.319 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | 53 | 393 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | | 393 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | 393 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | | |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | 393 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | | |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | | |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 3.612 | 4.529 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 3.665 | 4.529 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 53 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 0 | |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | 53 | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 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).

Дигитално потписано
Lamza Damir
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
20.03.2024. 16:31:00

**MONTAŽNO PROJEKTNO PROIZVODNO PREDUZEĆE
„BEOGRADMONTAŽA“
AKCIONARSKO DRUŠTVO , BEOGRAD**

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2023. GODINU

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Montažno projektno proizvodno preduzeće "BEOGRADMONTAŽA" Akcionarsko društvo, Beograd (u daljem tekstu "BEOGRADMONTAŽA" AD, Beograd, ili Društvo) je akcionarsko društvo sa sedištem u Beogradu, ul. Bulevar Peke Dapčevića br.253. Osnovna delatnost Društva je: proizvodnja, projektovanje i izvođenje elektro-instalacionih radova u zemlji i inostranstvu.

Rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu, FI-505/90 od 23.02.1990. godine, upisano je u registar na registracionom uloškom broj 1- 4780-00 kao Beogradmontaža-Preduzeće za projektovanje, proizvodnju i izvođenje elektro-tehničkih instalacija, uređenja i postrojenja u zemlji i inostranstvu sa potpunom odgovornošću.

Rešenjem broj VI.FI-4730/98 od 30.06.1998.godine, Društvo se uskladilo sa Zakonom o klasifikaciji delatnosti.

Rešenjem broj IX-FI-9916/03 od 14.10.2003. godine, Društvo se organizovalo kao: Montažno projektno proizvodno preduzeće Beogradmontaža akcionarsko društvo.

Rešenjem Agencije za privredne registre u Beogradu, broj BD-24856/2005 od 25.maja 2005. godine, ovo Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod punim poslovnim imenom.

Društvo je 16.07.1999.godine sprovedo vlasničku transformaciju. Emitovalo je ukupno 27.694 akcija. Od ukupnog broja akcija kod Fonda PIO nalazi se 2.771 akcija, a kod akcijskog fonda 4.710 akcija. Ostatak je u vlasništvu pravnih i fizičkih lica.

Društvo je 28.06.2012. godine na Skupštini Društva donelo odluke o usklađivanju Statuta i drugih normativnih akata Društva sa novim Zakonom o privrednim Društvima (Sl. Glasnik R.S. 36/2011).

Društvo je 2009.godine kupilo 55 vlasničkih akcija, a 2010.godine, još 600 akcija, tako da je u posedu ukupno 655 akcija što iznosi 2,36513 % od ukupne emisije. Te akcije se drže kao otkupljene sopstvene akcije po nominalnoj vrednosti od 600,00 dinara po akciji. Na osnovu Zaključka Privrednog suda u Beogradu 3Iv. br.6232/2013 od 20.05.2019. godine, Društvo ima upisanu zabranu raspolaganja na 655 akcija, a koja predstavlja predmet i sredstvo izvršenja radi naplate novčanog potraživanja, izvršnog poverioca Politika novine i magazin „PNM“ doo u iznosu od 163.698,91 dinara.

Akcijama se dugo nije trgovalo. Od 16.11.2022. godine, vrednost akcija je počela da raste, tako da je na 31.12.2022. godine dostigla vrednost od 3.800,00 dinara. U periodu od 2014. pa nadalje, tržišna vrednost akcije se kretala na sledeći način:

| godina | Tržišna vrednost akcije | Vrednost 655 akcija |
|-------------|-------------------------|---------------------|
| 31.12.2014. | 3.136,00 | 2.054.080,00 |
| 31.12.2015. | 1.000,00 | 655.000,00 |
| 31.12.2016. | 1.000,00 | 655.000,00 |
| 31.12.2017. | 1.000,00 | 655.000,00 |
| 31.12.2018. | 500,00 | 327.500,00 |
| 31.12.2019. | 500,00 | 327.500,00 |
| 31.12.2020. | 500,00 | 327.500,00 |
| 31.12.2021. | 500,00 | 327.500,00 |
| 31.12.2022. | 3.800,00 | 2.489.000,00 |

Društvo je 09.01.2014. godine izvršilo promenu sedišta sa Kosovske br.39 na Kumodrašku br.253, tj. Bulevar Peke Dapčevića br.253.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji na dan 31.12.2022.godine razvrstano u mikro pravno lice, tako da po tim kriterijumima sastavlja finansijske izveštaje za 2023. godinu. Po kriterijumima za 2023. godinu, takođe se razvrstava u mikro pravno lice.

Skraćeni naziv Društva je: "BEOGRADMONTAŽA" AD, Beograd.

Organi Društva su: skupština, generalni direktor i nadzorni odbor.

Damir Lamza - direktor Društva, ima pravo zastupanja Društva sa neograničenim ovlašćenjima.

Matični broj Društva je:07022620 .

PIB:100120979 ,

Šifra delatnosti: 4321 - postavljanje električnih instalacija

U 2023. godini nije bilo zaposlenih, jer je u 2021. godini izvršena odjava zaposlenog zbog odlaska u penziju

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa *Zakonom o računovodstvu i Zakona o reviziji* i propisima donetim na osnovu tih zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja. Računovodstvene politike primenjene su dosledno, osim tamo gde je drugačije naznačeno.

Na sastavljanje ovih finansijskih izveštaja primenjeni su novi MSFI kao i izmene i dopune postojećih MRS/MSFI sa važnošću od 01. januara 2005. godine.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2023. godine.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2023. godine.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

| | 31.12.2022. | 31.12.2023. |
|-----|-------------|-------------|
| EUR | 117,3224 | 117,1737 |
| USD | 110,1515 | 105,8671 |

Priloženi finansijski izveštaji Društva nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI iz sledećih razloga :

-troškovi rezervisanja

Društvo nije obračunalo i evidentiralo obaveze po osnovu kamata na neisplaćene poreze i doprinose po osnovu zarada.

-potraživanja/ obaveze

U skladu sa čl.18. Zakona o računovodstvu, Društvo nije izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa svim dužnicima i poveriocima. Društvo na dan 31.12.2023. godine

Za sva potraživanja iz ranijih godina, izvršena je ispravka vrednosti istih.

Obaveze su najvećim delom isknjižene iz poslovnih knjiga kao zastarele, delom usaglašene na osnovu prispelih IOS potvrda, a delom osporene zbog neslaganja iskazanih stanja.

-rashodi po osnovu obezvređenja

Knjigovodstvena vrednost imovine i zaliha materijala i robe, nije svedena na neto prodajnu vrednost kao što propisuje MRS-2.

-promene kurseva stranih valuta

Zbog krađe računara sa bazom podataka, Društvo nije bilo u mogućnosti da sve obaveze / potraživanja, svede na dinarsku provrednost na 31.12.2023. godine, jer preuzeta stanja na 31.10.2013. godine iz štampanih pregleda na taj dan nisu bila iskazana u valuti i nije postojala analitika po svim potraživanjima i obavezama .

Društvo je u neprekidnoj blokadi od 22.11.2011.godine, a ukupan iznos neizvršenih naloga blokade, na dan 04.01.2024. godine iznosi 83.899.930,60 dinara.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod po osnovu kratkoročnih obaveza i potraživanja.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.6. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkim propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 15% na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti, zapošljavanje novih radnika i ostvarivanje dobiti u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit se rezerviše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Iznos odloženog poreza na dobit se utvrđuje na osnovu zakonskih poreskih stopa koje su u primeni, ili se očekuje da će se primenjivati kada odnosna sredstva odloženog poreza na dobit budu realizovana, ili kada se obaveze odloženog poreza na dobit podmire.

Sredstva odloženog poreza na dobit se priznaju do obima u kome je verovatno da će buduća oporeziva dobit, u odnosu na koju privremene razlike mogu da se primene, biti na raspolaganju.

3.9. Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

U stalna sredstva koja se kalulativno otpisuju svrstavaju se ona čija je pojedinačna vrednost u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Vrednovanje zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja, opreme, alata i inventara, nakon početnog priznavanja vrši se primenom modela nabavne vrednosti predviđenog MRS 16- Nekretnine, postrojenja, oprema.

Odlukom rukovodstva preduzeća u 2010. godini, došlo je do produženja veka trajanja opreme

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Investiciona nekretnina je nekretnina koju Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja.

Nematerijalna ulaganja čine ostala nematerijalna ulaganja – softver nabavljen odvojeno od računara.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.10. Amortizacija

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

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji Društvo očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

| | Vek upotrebe | Stopa amortizacije. % |
|-----------------------|--------------|--------------------------|
| - građevinski objekti | 76 | 1,31 |
| - oprema | 10 | 10 |
| - vozila | 8 | 12,5 |

3.11. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- ulaganja koja se drže do roka dospeća;
- zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja i
- finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, (uključujući i derivate koji su sredstva) po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja i Ulaganja koja se drže do dospeća koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;

- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštnu (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva ili obaveze (koja nije deo odnosa zaštite) početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha, a kod finansijske imovine raspoložive za prodaju na revalorizacionim rezervama.

3.12. Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala; i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i
- troškovi prodaje

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

3.13. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospelosti za naplatu.

3.14. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

U obaveze po osnovu finansijskog lizinga ukalkulisavaju se na teret AVR obaveze za nedospelu kamatu, po otplatnom planu.

3.15. Potencijalna sredstva i obaveze

Potencijalne obaveze se obelodanjuju, ali se ne priznaju, osim u slučajevima kada je odliv resursa verovatan i kada se priznaje rezervisanje u finansijskim izveštajima.

Postojanje potencijalnog sredstva se ne obelodanjuje, osim ukoliko je verovatan priliv ekonomskih koristi. Ukoliko je ostvarenje prihoda gotovo sigurno, sredstvo se može priznati u finansijskim izveštajima.

4. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA

Pojedine računovodstvene politike primenjene na sastavljanje finansijskih izveštaja za 2014. godinu nisu konzistentne onima koje su primenjene u prethodnoj godini. U nekim slučajevima izmena primenjenih računovodstvenih politika je uslovljena izmenama propisa koji uređuju računovodstvo. U drugim slučajevima menadžment društva je promenio ranije primenjivanu računovodstvenu politiku.

Materijalno značajnom greškom smatra se iznos koji za više od 2% menja oporezivu dobit odnosno gubitak u poreskom bilansu (ukoliko je iznos greške niži, korekcija se sprovodi kroz bilans uspeha tekuće godine).

Materijalno značajni efekti promene računovodstvenih politika i naknadno utvrđenih grešaka se koriguju retroaktivno uz prilagođavanje uporednih podataka u finansijskim izveštajima, osim ako je to praktično neizvodljivo (tada se promena računovodstvene politike primenjuje prospektivno). Svaka korekcija koja iz toga proizilazi iskazuje se kao korekcija iznosa neraspoređenog dobitka na početku perioda.

| 5. POSLOVNI PRIHODI | U hiljadama dinara | |
|--|--------------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Prihodi od prodaje na domaćem tržištu | | |
| - prihodi od prodaje robe | | |
| -prihodi od prodaje proizvoda i usluga | | 7000 |
| -prihodi od donacija | | |
| -drugi poslovni prihodi-prihodi od zakupnina | 8.505 | 6.857 |
| | 8.505 | 13.857 |

6. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo je ostvarilo 53 hiljade dinara Finansijskih prihoda nastalih preračunavanjem na srednji kurs na dan bilansiranja.(u 2022. godine u iznosu od 92 hiljade dinara)

7. OSTALI PRIHODI

Ostalih prihoda u 2023 godini je bilo 1.887 hiljada dinara . (2022. godine 15)

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U 2023. godini nije bilo prodaje robe na veliko tako da nabavna vrednost prodane robe iznosi 0 hiljada dinara (2022. godine 0 hiljada dinara).

| 9. TROŠKOVI MATERIJALA | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|--------------|
| Konto 51 | 2023. | 2022. |
| Troškovi materijala za izradu | 0 | 0 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 0 | 0 |
| Troškovi goriva i energije | 5.317 | 5.010 |
| | 5.317 | 5.010 |

| 10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|------------|
| Konto 52 | 2023. | 2022. |
| Troškovi zarada i naknada zarada, bruto | | |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade | | |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 370 | 375 |
| Ostali lični rashodi i naknade | | |
| | 370 | 375 |

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Konto 54

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od 964 hiljada dinara (u 2022. godini 964 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja, opreme, investicione nekretnine u skladu sa napomenom 3.10.

| 12. OSTALI POSLOVNI RASHODI | U hiljadama dinara | |
|--|--------------------|--------------|
| Konto 53, 54 i 55 | 2023. | 2022. |
| Troškovi proizvodnih usluga- konto 53 | 1.109 | 733 |
| Troškovi usluga na izradi učinaka | | |
| Troškovi transportnih usluga | | |
| Troškovi usluga održavanja | | |
| Troškovi zakupnine | | |
| Troškovi komunalnih usluga | 1.109 | 733 |
| Troškovi sajмова | | |
| Troškovi reklame i propagande | | |
| Troškovi istraživanja | | |
| Troškovi ostalih usluga | | |
| Troškovi amortizacije- konto 54 | 964 | 964 |
| Nematerijalni troškovi- konto 55 | 841 | 1.973 |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 344 | 758 |
| Troškovi reprezentacije | | |
| Troškovi platnog prometa | 11 | |
| Troškovi članarina | | 67 |
| Troškovi poreza | 419 | 429 |
| Troškovi premija osiguranja | | |
| Ostali nematerijalni troškovi | 67 | 719 |
| UKUPNP poslovni rashodi 5-55 | 8.601 | 9.055 |

Društvo je ostvarilo poslovni gubitak u iznosu od 96 hiljade dinara (u 2022. godini dobitak u iznosu 4.802 hiljade dinara)

| 13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Finansijski prihodi- konto 66 | | |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | | |
| Prihodi od kamata | | |
| Pozitivne kursne razlike | 53 | 92 |
| Ukupno | 53 | 92 |
| Finansijski rashodi- konto 56 | | |
| Rashodi kamata | (9) | (914) |
| Negativne kursne razlike | | |
| Ostali finansijski rashodi | | |
| Ukupno | (9) | (914) |

Društvo je ostvarilo dobit iz finansiranja u iznosu od 44 hiljada dinara (u 2022. godini gubitak u iznosu 822) hiljade dinara).

| 14. OSTALI PRIHODI I RASHODI | U hiljadama dinara | |
|--|--------------------|----------------|
| | 2023. | 2022. |
| OSTALI PRIHODI- konto 67 i 68 | | |
| Dobici od prodaje materijala | | |
| Dobici od prodaje opreme | 1.871 | |
| Viškovi | | |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | | |
| Ostali nepomenuti prihodi | 16 | 15 |
| Prihodi od usklađenja vrednosti ostale imovine | | |
| Ukupno | 1.887 | 15 |
| OSTALI RASHODI- konto 57 i 58 | | |
| Troškovi spora | | |
| Kazne za privredne presteupe | | |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje opreme | | |
| Manjak opreme | | |
| Rashodi po osnovu otpisa | | |
| Obezvređenje ostale imovine | | |
| Rashodi iz ranijih godina | | |
| Ostali nepomenuti rashodi | (76) | (1.017) |
| Ukupno | (76) | (1.017) |

| 15.NEKRETNINE,POSTROJENJA I OPREMA | 31.12.2023. DIN 000 | 31.12.2022. DIN000 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Konto 02 | | |
| Zemljište | 5.657 | 5.657 |
| Građevinski objekti | 30.033 | 30.997 |
| Oprema | | |
| Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema po neto sadašnjoj vrednosti | 35.690 | 36.654 |

Društvo ima nerešene imovinsko-pravne odnose i nekompletnu dokumentaciju kojom bi dokazalo vlasništvo nad svim nepokretnostima, usled čega nije izvršena uknjižba prava svojine nad svim nepokretnostima u javne knjige.

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi tokom 2023. godine i 2022. godine bile su sledeće:

| U DIN'000 | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema | Ukupno |
|----------------------------------|--------------|---------------------|---------------|----------------|
| Nabavna vrednost: | | | | |
| Na dan 01.01.2022. godine | 5.657 | 78.711 | 18.012 | 102.380 |
| Povećanja | | | | |
| Prenosi | | | | |
| Prodaja | | | | |
| Otpisi | | | | |
| Na dan 31.12.2022. godine | 5.657 | 78.711 | 18.012 | 102.380 |
| Povećanja | | | | |
| Prenosi | | | | |
| Prodaja | | | 2.289 | 2.289 |
| Otpisi | | | | |
| Na dan 31.12.2023. godine | 5.657 | 78.711 | 15.723 | 100.091 |
| Na dan 01.01.2022. godine | 0 | 46.750 | 18.723 | 64.762 |
| Amortizacija za godinu | | 964 | | 964 |
| Prodaja | | | | |
| Otpisi | | | | |
| Na dan 31.12.2022. godine | 0 | 47.714 | 18.012 | 65.726 |
| Amortizacija za godinu | | 965 | | 965 |
| Prodaja | | | 2.289 | 2.289 |
| Otpisi | | | | |
| Na dan 31.12.2023. godine | 0 | 48.679 | 15.723 | 64.402 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | |
| Na dan 31.12.2023. godine | 5.657 | 30-033 | 0 | 35.690 |
| Na dan 31.12.2022. godine | 5.657 | 30.997 | 0 | 36.654 |

| 16. DUGOROČNI PLASMANI | U hiljadama dinara | |
|--|--------------------|---------|
| | 2023. | 2022. |
| Ostali dugoročni plasmani- konto 04 | | |
| Depoziti kupaca | 2.304 | 2.304 |
| Potraživanja za prodane stanove | | |
| Minus:ispravka vrednosti plasmana | (2.304) | (2.304) |
| | | |

Društvo je pokrenulo spor protiv Peruničić Bogdana za iseljenje iz stana, koji se vodi pod brojem P-38965/2013.

| 17. ZALIHE | 2023. | 2022. |
|--|---------------|---------------|
| | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Konta-10,11,12,13,14,15 | | |
| Materijal | 49,753 | 49.753 |
| Zalihe sitnog inventara i ambalaže u skladištu | 518 | 518 |
| Alat i sitan inventar u upotrebi | 2.794 | 2.794 |
| Minus:ispravka vrednosti inventara | (2.794) | (2.794) |
| Korišćena oprema namenjena prodaji | | |
| Dati avansi | 64 | 72 |
| Roba | | |
| Minus:ispravka vrednosti datih avansa | | |
| | 50.335 | 50.343 |

| POTRAŽIVANJA | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| 18. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE, grupa 20 | | |
| Kupci u zemlji | 96.643 | 88.777 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (35.889) | (35.889) |
| Kupci u inostranstvu | 7,952 | 7.952 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (7.952) | (7952) |
| | 60.754 | 52.888 |
| 19. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA, grupa 21 | | |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | 2.923 | 2.923 |
| Minus: Ispravka potraživanja iz specifičnih poslova | (2.923) | (2.923) |
| | 0,00 | 0,00 |
| 20. DRUGA POTRAŽIVANJA- grupa 22 | | |
| Potraživanja za kamate i dividende | 4.071 | 4.071 |
| Minus: ispravka vrednosti drugih potraživanja | (4.071) | (4-071) |
| Potraživanja od zaposlenih | 110 | 110 |
| Potraživanja za više plaćen porez | 409 | 409 |
| Ostala potraživanja | 447 | 447 |
| | 966 | 966 |
| 21.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI, grupa 23 | | |
| Hartije od vrednosti kojima se trguje | | |
| Otkupljene sopstvene akcije | | |
| Ostali kratkoročni plasmani | 795 | 795 |
| Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | (795) | (795) |
| | 0 | 0 |

| 22. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA grupa 24 | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|----------|
| | 2023. | 2022. |
| Tekući (poslovni) račun Banca Intesa 160-6795-61 | | |
| Tekući (poslovni) račun Unicredit banka 170-3000918900-70 | | |
| Tekući (poslovni) račun Banca Intesa 160-275919-20 | | |
| Tekući (poslovni) račun Vojvođanska banka | | |
| Tekući (poslovni) račun Čačanska banka | | |
| Tekući (poslovni) račun Hypo banka | | |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi | | |
| Blagajna | | |
| Devizni račun | | |
| Devizna blagajna | | |
| Ostala novčana sredstva | | |
| | 0 | 0 |

| 23. POREZ NA DODANU VREDNOST I AVR, grupa 27 | U hiljadama dinara | |
|--|--------------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Porez na dodatu vrednost | | |
| PDV u primljenim fakturama | | 128 |
| PDV u datim avansima | 1,215 | 1.216 |
| | 1.215 | 1.344 |
| Aktivna vremenska razgraničenja, grupa 28 | | |
| Odloženo poresko sredstvo | 133 | 133 |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 1.449 | 1.449 |
| | 1.582 | 1.582 |

Ostala AVR obuhvataju odložena poreska sredstva po osnovu amortizacije u iznosu 133 hiljada dinara (u 2022.godini iznos od 133 hiljada dinara odnosi se na odložena preska sredstva po osnovu amortizacije).

24. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata akcijski kapital i to 27.694 običnih akcija nominalne vrednosti 600,00 dinara što je u ukupnom iznosu 16.616 hiljada dinara (u 2022. godini 16.616 hiljada dinara).

| Aktionari Društva su: | 2023. | | |
|--|---------------|-----------------|------------|
| | Vrsta akcija | % | (Din. 000) |
| Akcije u vlasništvu fizičkih lica | <i>obične</i> | 61,78234 | 10.266 |
| 1. Damir Lamza | | 21,86755 | |
| 2. Miholić Dubravko | | 5,05525 | |
| 3. Ostala fizička lica | | 34,85954 | |
| Akcije u vlasništvu pravnih lica | <i>obične</i> | 2.59623 | 431 |
| 1. Beogradmontaža AD | | 2,36513 | |
| 2. Inex holding doo Beograd | | 0,15527 | |
| 3. Gradina SPA doo Šabac | | 0,07583 | |
| | | | |
| Kastodi računi banaka | <i>obične</i> | 35,62143 | 5.919 |
| 1. Tesla capital ad Beograd-zbirni račun | | 27,01307 | |
| 2. Unicredit banka AD | | 6,00130 | |
| 3. Erste bank AD Novi Sad | | 2,38680 | |
| 4. Raiffeisenbank AD | | 0,12999 | |
| 5. Raiffeisenbank AD | | 0,05777 | |

| | | | |
|--------------------------------|--|---------|---------------|
| 6. OTP banka AD – zbrni račun | | 0,03250 | |
| Ukupno akcijski kapital | | 100% | 16.616 |
| Ostali kapital – stanovi | | | 18.863 |
| Ostali kapital | | | 45.637 |
| Ukupno ostali kapital | | | 64.500 |
| Ukupno kapital | | | 81.116 |

Osnovni kapital BEOGRADMONTAŽA AD, Beograd, na dan 31. decembra 2023. godine, koji je upisan u Privredni registar Trgovinskog suda u Beogradu dana 23. februara 1990. godine rešenjem broj Fi-505/90, a zatim u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre na dan 25. maja 2005. godine (BD 24856/2005), iznosi 1.415.969,32 EUR .

Osnovni kapital iskazan kroz akcije i upisan u Centralnom registru, Depou i kliringu hartija od vrednosti iznosi 16.616 hiljada dinara, iz čega se vidi evidentno neslaganje u osnovnom kapitalu.

U poslovnim knjigama na dan 31.12.2023. godine, akcijski kapital je iskazan u iznosu od 16.616 hiljada dinara.

Neslaganje je nastalo u periodu privatizacije Društva pri čemu je vršena revalorizacija društvenog kapitala koji se privatizuje dok je deo akcijskog kapitala ostao nerevalorizovan i kao takav sa nominalnom vrednošću akcije od 600,00 dinara upisan u Centralnom registru HOV.

Iz ovog razloga je i doneta Odluka o prenosu dela akcijskog kapitala u ostali kapital i izvršeno je usaglašavanje knjigovodstvenog stanja akcijskog kapitala sa akcijskim kapitalom upisanim u CR HOV na 31.12.2013.godine.

Emitovano je ukupno 27.694 običnih akcija nominalne vrednosti od 600,00 dinara.

25. OSTALI OSNOVNI KAPITAL

Ostali kapital u iznosu od 64.500 hiljada dinara formiran je od prenosa društvenog i akcijskog kapitala nastalog revalorizacijom.

26. REZERVE

Rezerve su u poslovnim knjigama evidentirane po ranije važećim propisima u ukupnom iznosu od 9.178 hiljada dinara, od čega se 4.652 hiljade odnose na zakonske rezerve , a 4.526 hiljada dinara na statutarne rezerve.

27. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak u iznosu od 63.240 hiljada dinara sastoji se od dobiti ranijeg perioda u iznosu od 61.481 hiljada dinara i dobiti 2023. u iznosu od 1.759 hiljade dinara. Porez na dobit nije obračunat iz razloga što je dobit u celosti pokrivena gubitkom ranijih godina.

28. GUBITAK

Ukupan gubitak u iznosu od 164.262 hiljade dinara predstavlja gubitak ranijih godina.

| 29. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE grupa 42 | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Kratkoročni krediti u zemlji | | |
| Kratkoročni krediti u inostranstvu | 2.957 | 2.961 |
| Deo kratkoročnih kredita koji dospevaju do 1 godine | | |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 godine | | |
| Ostale kratkoročne obaveze | 71.731 | 64.113 |
| | 74.688 | 67.074 |

| 30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA grupa 43 | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Primljeni avansi | | |
| Obaveze prema dobavljačima u zemlji | 16.661 | 18.113 |
| Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu | 37.915 | 37.963 |
| Obaveze prema uvozniku | | |
| Obaveze za nastale štete u poslovanju | | |
| Ostale obaveze iz poslovanja | | |
| | 54.576 | 56.076 |

| 31. OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA grupa 45 i 46 | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Obaveze za neto zarade | 2.401 | 2.426 |
| Obaveze za poreze i doprinose iz zarada | 21.241 | 21.239 |
| Obaveze prema zaposlenima za naknade zarada | | |
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarade | 23.642 | 23.665 |
| Obaveze za obračunate kamate | 170 | 170 |
| Obaveze prema zaposlenima | 5.244 | 5.244 |
| Ostale obaveze | 40 | 40 |
| Druge obaveze | 5.454 | 5.454 |

| 32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA | U hiljadama dinara | |
|---|--------------------|--------------|
| | 2023 | 2022. |
| grupa 47 i 48 | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po prim.avansima | | |
| Obaveza za PDV po osnovu razlike | 1.265 | 2.350 |
| Obaveze po osnovu PDV | 1.265 | 2.350 |
| Obaveze za porez na imovinu | 1.467 | 1.467 |
| Obaveze za porez na dobit | | |
| Obaveze za komunalnu taksu za isticanje firme | 5 | 5 |
| Obaveze za unapređenje životne sredine | | |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 173 | 173 |
| Razgraničene obaveze za PDV | | |
| Obaveze za ostale poreze i doprinose | 1.645 | 1.645 |

33. OSTALA PVR

Društvo u knjigama nema ostala PVR .

34. BENIFICIJE ZAPOSLENIMA

Zbog nelikvidnosti Društva, od 2011.godine broj zaposlenih se smanjvao, tako da na dan bilansa društvo nema zaposlenih .

Rešenjem od 17.11.1999. godine, Društvo je dodelilo na trajno korišćenje stan Bogdanu Perunčiću, koji vrši mesečna plaćanja na osnovu rata za otkup istog.

35. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je tokom 2023. godine sa BGM elektro doo, Beograd, Bulevar Peke Dapčevića br.253, obavljalo transakcije vezano za

- Pružanje/primanje usluga

Vlasnik BGM elektro doo, u čijem se vlasništvu nalazi 100% udela, istovremeno je i akcionar/direktor Beogradmontaže AD, Beograd u čijem vlasništvu se nalazi 21,86755% akcija.

Pružene usluge se prodaju po cenama koje važe za nepovezana lica.

36. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 22 Zakona o računovodstvu, društvo je izvršilo usaglapavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.10.2023. godine svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki.

37. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJA NAKON BILANSA STANJA

Društvo je donelo odluku o odobravanju finansijskih izveštaja za 2023. godinu u kojoj je kao datum odobravanja naveden 08.03.2024. godine.

Najupčatljiviji događaji na svetskoj sceni u 2023. su svakako Rusko-Ukrajinski rat koji je počeo gotovo na početku 2022.godine, odnosno 24. februara i Izraelsko-Palestinski sukob započet u 2023. godini. Uprkos nadama da će se brzo završiti, ovi sukobi i dalje traju, a prognoze su da će usloviti dalji rast inflacije u Evropi, i naravno Srbiji. Energetska kriza izazvana Rusko-Ukrajinskim sukobom odrazila se na sveopšte poskupljenje goriva, gasa, pa i drva za ogrev, potom hrane, usluga, stanarina. Poskupelo je apsolutno sve. Očekivanja su da će još više poskupeti i sve ostalo. Najpre hrana, repromaterijal i usluge, pa će se troškovi života u Srbiji povećati za još najmanje petinu dosadašnjih troškova.

Društvo je donelo set operativnih mera u obezbeđivanju kontinuiteta poslovanja u prethodno opisanim uslovima. Proces poslovanja organizovan je da obezbedi kontinuitet poslovnih aktivnosti, a na način da budu zadovoljeni postavljeni ciljevi, što podrazumeva i izmenu u određenim strategijama.

Na osnovu trenutno raspoloživih informacija i procene ostvarenja planova, rukovodstvo smatra da trenutna situacija će uticati u manjoj meri na pad poslovnih aktivnosti i prave se planovi kako da se taj pad svede na najmanju moguću meru.

Nakon datuma bilansiranja stanja, nije bilo značajnijih događaja.

U Beogradu, 08.03.2024.

Zakonski zastupnik

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

| | | | |
|---|--|------|-----------|
| Poslovno ime | Montažno projektno proizvodno preduzeće“BEOGRADMONTAŽA” AD | | |
| Sedište, adresa | Beograd, Bulevar Peke Dapčevića br.253 | | |
| Matini broj | 07022620 | | |
| PIB | 100120979 | | |
| Šifra delatnosti | 4321- postavljanje električnih instalacija | | |
| Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | BD-24856/2005 od 25.maja 2005 | | |
| Organi društva | skupština, generalni direktor i nadzorni odbor | | |
| Generalni direktor društva | Damir Lamza | | |
| Broj zaposlenih 31.12.20. | 1 | | |
| Kadrovska struktura | 1- KV i 1- NK | | |
| 10 najveći akcionara po broju akcija | Tesla Capital ad Brograd | 7481 | 27,01307% |
| | Lamza Damir | 6056 | 21.86755% |
| | Unicreditbank Srbija AD-kastoidi račun | 1662 | 6.00130% |
| | Miholić Dubravko | 1400 | 5.05525% |
| | Dojčinović Dara | 976 | 3.52423% |
| | Mamula Dejan | 922 | 3,32924% |
| | Smiljković Kristina | 834 | 3,01148% |
| | Erste bank AD Novi Sad kastoidi RN-KS | 66 1 | 2.38680% |
| | Beogradmontaža AD (sudska blokada) | 655 | 2.36513% |
| | Bjelica Slobodan | 348 | 1.25659% |
| Vrednost osnovnog kapitala | 16.616.400.00 | | |
| Broj izdatih akcija | 27694 | | |

2. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Akcionarsko društvo , Beograd (u daljem tekstu “BEOGRADMONTAŽA” AD, Beograd, ili Društvo) je akcionarsko društvo sa sedištem u Beogradu, Bulevar peke Dapčevića br.253.Osnovna delatnost Društva je: proizvodnja,projektovanje i izvođenje elektro-instalacionih radova u zemlji i inostranstvu.

Proizvodnja se ne obavlja u pogonu na Voždovcu zbog duže vremenske nelikvidnosti .

Rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu, FI-505/90 od 23.02.1990. godine, upisano je u registar na registracionom uloškom broj 1- 4780-00 kao Beogradmontaža-Preduzeće za projektovanje, proizvodnju i izvođenje elektro-tehničkih instalacija, uređenja i postrojenja u zemlji i inosreanstvu sa potpunom odgovornošću.

Rešenjem broj VI.FI-4730/98 od 30.06.1998.godine, Društvo se uskladilo sa Zakonom o klasifikaciji delatnosti.Rešenjem broj IX-FI-9916/03 od 14.10.2003.godine, Društvo se organizovalo kao:Montažno projektno proizvodno preduzeće Beogradmontaža Akcionarsko društvo.

Rešenjem Agencije za privredne registre u Beogradu, broj BD-24856/2005 od 25.maja 2005. godine, ovo Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod punim poslovnim imenom.

Društvo je 16.07.1999.godine sprovelo vlasničku transformaciju. Emitovalo je ukupno 27.694 akcija.Od ukupnog broja akcija kod Tesla Capital ad Brograd nalazi se 7481 akcija, a kod a ostatak je u vlasništvu pravnih i fizičkih lica.

Društvo je 28.06.2012. godine na Skupštini Društva donelo odluke o usklađivanju Statuta i drugih normativnih akata Društva sa novim Zakonom o privrednim Društvima (Sl. Glasnik R.S. 36/2011).

Društvo je 2009.godine kupilo 55 vlasničkih akcija , a 2010.godine, još 600 akcija, tako da je u posedu 2,36513 % od ukupne emisije.

Društvo je 09.01.2014. godine izvršilo promenu sedišta sa Kosovske br.39 na Kumodrašku br.253.Zbog promene naziva ulice, ista je registrovana kod Agencije za privredne registre rešenjem BD-95169/2016 od 01.12.2016. godine u Bulevar Peke Dapčevića

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mikro pravno lice na dan 31.12.2022.godine, a saglasno kriterijumima koji se primenjuju na finansijske izveštaje za 2023. godinu, takođe se razvrstava u mikro pravna lica.

3. PRIKAZ RASVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA

Društvo je u neprekidnoj blokadi od 22.11.2011.godine, a ukupan iznos neizvršenih naloga blokade, na dan 06.03.2024. godine iznosi 84.741 hiljada dinara.

Zbog nelikvidnosti Društva počev od 2011.godine pa nadalje, došlo je do smanjenja broja zaposlenih radnika ,tako da je na dan bilansa nema zaposlenih u stalnom radnom odnosu.

Prihodi, kapital, rezultat:

| Vrsta prihoda | 2023 | 2022 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Poslovni prihodi | 8.505 | 13.857 |
| Finansijski prihodi | 53 | 92 |
| Ostali prihodi | 1.887 | 15 |
| Ukupni prihodi | 10.445 | 13.964 |

| Rezultat poslovanja | 2023. | 2022 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Ukupni prihodi | 10.445 | 13.964 |
| Ukupni rashodi | 8.686 | 10.986 |
| Dobit/ gubitak | 1.759 | 2.978 |
| Odloženi poreski prihodi perioda | | 266 |
| Neto dobitak / neto gubitak | 1.759 | 3.244 |

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost i rentabilnost društva:

| Rezultat poslovanja | 2023. | 2022 |
|--|--------------|---------------|
| Prinos na ukupni kapital(bruto dobit/ukupan kapital) | | - |
| Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital) | | - |
| Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ ukupan kapital) | - | - |
| I stepen likvidnosti(gotovina/krat.obaveze) | 0 | 0 |
| II stepen likvidnosti (obrtna sredstva- zalihe / krat.obaveze) | 0,6739 | 0,3625 |
| Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze) | -40.032 | - 49.304 |
| Dobitak po akciji (neto dobitak / broj izdatih akcija) | 0,0635 dinar | 0.11737 dinar |
| Isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetoj akciji za poslednje 2 godine,pojedinačno po godinama | - | - |

Zemljište:

| Namena zemljišta | lokacija | Sadašnja vrednost u 000 dinara |
|-----------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Građevinsko zemljište | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 5.657 |

Objekti:

| Vrsta objekta | Lokacija | Sadašnja vrednost u 000 dinara |
|--------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Skladišta voždovac | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 11.489 |
| Toplovod | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 195 |
| Stanovi | Naselje Borča | 18.349 |
| Ukupno | | 30.033 |

Oprema:

| Vrsta opreme | lokacija | Sadašnja vrednost u 000 dinara |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| mašine i kanc.oprema | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 0 |
| Aparati električni | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 0 |
| Telfonska centrala i telefoni | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 0 |
| Vozila | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 0 |
| Ukupno: | | 0 |

Dugoročni finansijski plasmani:

| | | |
|-------------------------------|------------------|----------|
| Dugoročno dat stambeni kredit | Bogdan Peruničić | 0 |
|-------------------------------|------------------|----------|

Zalihe:

| | | |
|-----------------|--|--------|
| Materijal | | 49.753 |
| Alat i inventar | | 518 |
| Ukupno | | 50.271 |
| Dati avansi | | 60 |

Potraživanja:

| Vrsta potraživanja | U zemlji | Ispravka vrednosti |
|-------------------------------------|---------------|--------------------|
| Kupci u zemlji | 96.643 | (35.889) |
| Kupci u inostranstvu | 7.952 | (7.952) |
| Neto vrednost | 60,754 | |
| Iz specifičnih poslova | 2.923 | (2.923) |
| Potraživanja za kamatu | 4.071 | (4.071) |
| Potraživanja od zaposlenih | 110 | |
| Potraživanja za više plaćene poreze | 409 | |
| Ostala potraživanja | 447 | |
| Druga potraživanja | | |
| Ukupno neto potraživanja | 966 | |

Otkupljene sopstvene akcije:

| Broj akcija | Nominalna vrednost akcije | Tržišna vrednost po akciji 31.12.23.. | Procenat ukupne emisije |
|-------------|---------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| 655 | 600,00 | 3.800,00 | 2,36513 |

Obaveze:

| | | |
|--|--|----------------|
| Dugoročne obaveze | - | - |
| Kratkoročne obaveze | Kratkoročni krediti u inostranstvu | 2.957 |
| | Dugoročne sa dospećem do 1 god. | |
| | Ostale kratkoročne | 71.731 |
| Primljeni avansi | | |
| Obaveze iz poslovanja | Dobavljači u zemlji | 16.661 |
| | Dobavljači u inostranstvu | 37.915 |
| Obaveze za zarade, poreze i doprinose iz zarada i naknada zarade | | 23.642 |
| Druge obaveze | | 5.454 |
| Ostale kratkoročne obaveze | Obaveze za PDV | 1.265 |
| Obaveze za ostale poreze i doprinose | Porez na imovinu | 1.467 |
| | Komunalna taksa | 5 |
| | Naknada za unapređenje životne sredine | |
| | Ostali porezi | 173 |
| Odložene poreske obaveze | | |
| Ukupne obaveze | | 161.270 |

Zaloge:

| Vrsta zaloge | Vrednost zaloge | Naziv založnog poverioca |
|--------------------|-----------------|--------------------------|
| Hipoteka na opremi | 393.000,00 | Politika newspapers |
| Hipoteka na opremi | 800.000,00 | Miroslav Glavaš |

1. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

Globalni izazov u 2023.godini, baš kao i prethodne godine, ostaje Rusko-Ukrajinski rat koji je počeo gotovo na početku 2022.godine, odnosno 24. februara i Izraelsko-Palestinski sukob započet u 2023. godini. Uprkos nadama da će se brzo završiti, ovi sukobi i dalje traju, a prognoze su da će usloviti dalji rast inflacije u Evropi, i naravno Srbiji. Energetska kriza izazvana Rusko-Ukrajinskim sukobom odrazila se na sveopšte poskupljenje goriva, gasa, pa i drva za ogrev, potom hrane, usluga, stanarina. Poskupelo je apsolutno sve.

Na osnovu trenutno raspoloživih informacija i procene ostvarenja planova, rukovodstvo smatra da trenutna situacija prouzrokovana globalnom energetsom krizom će uticati u manjoj meri na pad poslovnih aktivnosti i prave se planovi kako da se taj pad svede na najmanju moguću meru.

U 2023 godini zbog blokade računa, nije bilo moguće da se vrši izmirivanje obaveza. Rukovodstvo preduzima sve mere kako bi se podržao opstanak poslovanja Društva u tekućim okolnostima. Namera je da se dobrim strateškim odlukama prevaziđe situacija u kojoj se trenutno Društvo nalazi.

Cilj Društva jeste da zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu sa ciljem da smanji troškove kapitala.

2. ODLUKA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena:

Finansijski izveštaji Društva za 2023. godinu je odobren od strane generalnog direktora društva i biće dostavljen Skupštini akcionara zakazanoj za _____.2024. godine na usvajanje. Društvo će u celosti objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2023.godinu.

3. ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA / RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti za 2023.godinu doneće se na Redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva zakazanoj za _____2024.godine. Društvo će u celosti objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka.

4. PREGLED SPOROVA KOJI SU U TOKU I KOJI SU OKONČANI NA OSNOVU IZVEŠTAJA ADVOKATA

Beogradmontaža vodi više sporova, uglavnom pokrenutih od strane bivših radnika po osnovu neplaćenih doprinosa po obračunu zarada. Neki postupci su okončani i Beogradmontaža je u obavezi da isplati utužene iznose, dok je deo postupka još uvek u toku. Po nekim okončanim postupcima po pravosnažnoj i izvršnoj presudi, Agencija za investicije i stanovanje, pokrenula je izvršni postupak radi isplate dosuđenog iznosa plenidbom i prenosom sa računa Beogradmontaže na račun Izvršnih poverilaca.

U Beogradu, 08.03.2024.godine

Generalni direktor:

Damir Lamza

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

| | | | |
|---|--|------|-----------|
| Poslovno ime | Montažno projektno proizvodno preduzeće“BEOGRADMONTAŽA” AD | | |
| Sedište, adresa | Beograd, Bulevar Peke Dapčevića br.253 | | |
| Matini broj | 07022620 | | |
| PIB | 100120979 | | |
| Šifra delatnosti | 4321- postavljanje električnih instalacija | | |
| Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | BD-24856/2005 od 25.maja 2005 | | |
| Organi društva | skupština, generalni direktor i nadzorni odbor | | |
| Generalni direktor društva | Damir Lamza | | |
| Broj zaposlenih 31.12.20. | 1 | | |
| Kadrovska struktura | 1- KV i 1- NK | | |
| 10 najveći akcionara po broju akcija | Tesla Capital ad Brograd | 7481 | 27,01307% |
| | Lamza Damir | 6056 | 21.86755% |
| | Unicreditbank Srbija AD-kastoidi račun | 1662 | 6.00130% |
| | Miholić Dubravko | 1400 | 5.05525% |
| | Dojčinović Dara | 976 | 3.52423% |
| | Mamula Dejan | 922 | 3,32924% |
| | Smiljković Kristina | 834 | 3,01148% |
| | Erste bank AD Novi Sad kastoidi RN-KS | 66 1 | 2.38680% |
| | Beogradmontaža AD (sudska blokada) | 655 | 2.36513% |
| | Bjelica Slobodan | 348 | 1.25659% |
| Vrednost osnovnog kapitala | 16.616.400.00 | | |
| Broj izdatih akcija | 27694 | | |

2. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Akcionarsko društvo , Beograd (u daljem tekstu “BEOGRADMONTAŽA” AD, Beograd, ili Društvo) je akcionarsko društvo sa sedištem u Beogradu, Bulevar peke Dapčevića br.253.Osnovna delatnost Društva je: proizvodnja,projektovanje i izvođenje elektro-instalacionih radova u zemlji i inostranstvu.

Proizvodnja se ne obavlja u pogonu na Voždovcu zbog duže vremenske nelikvidnosti .

Rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu, FI-505/90 od 23.02.1990. godine, upisano je u registar na registracionom uloškom broj 1- 4780-00 kao Beogradmontaža-Preduzeće za projektovanje, proizvodnju i izvođenje elektro-tehničkih instalacija, uređenja i postrojenja u zemlji i inosreanstvu sa potpunom odgovornošću.

Rešenjem broj VI.FI-4730/98 od 30.06.1998.godine, Društvo se uskladilo sa Zakonom o klasifikaciji delatnosti.Rešenjem broj IX-FI-9916/03 od 14.10.2003.godine, Društvo se organizovalo kao:Montažno projektno proizvodno preduzeće Beogradmontaža Akcionarsko društvo.

Rešenjem Agencije za privredne registre u Beogradu, broj BD-24856/2005 od 25.maja 2005. godine, ovo Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod punim poslovnim imenom.

Društvo je 16.07.1999.godine sprovelo vlasničku transformaciju. Emitovalo je ukupno 27.694 akcija.Od ukupnog broja akcija kod Tesla Capital ad Brograd nalazi se 7481 akcija, a kod a ostatak je u vlasništvu pravnih i fizičkih lica.

Društvo je 28.06.2012. godine na Skupštini Društva donelo odluke o usklađivanju Statuta i drugih normativnih akata Društva sa novim Zakonom o privrednim Društvima (Sl. Glasnik R.S. 36/2011).

Društvo je 2009.godine kupilo 55 vlasničkih akcija , a 2010.godine, još 600 akcija, tako da je u posedu 2,36513 % od ukupne emisije.

Društvo je 09.01.2014. godine izvršilo promenu sedišta sa Kosovske br.39 na Kumodrašku br.253.Zbog promene naziva ulice, ista je registrovana kod Agencije za privredne registre rešenjem BD-95169/2016 od 01.12.2016. godine u Bulevar Peke Dapčevića

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mikro pravno lice na dan 31.12.2022.godine, a saglasno kriterijumima koji se primenjuju na finansijske izveštaje za 2023. godinu, takođe se razvrstava u mikro pravna lica.

3. PRIKAZ RASVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA

Društvo je u neprekidnoj blokadi od 22.11.2011.godine, a ukupan iznos neizvršenih naloga blokade, na dan 06.03.2024. godine iznosi 84.741 hiljada dinara.

Zbog nelikvidnosti Društva počev od 2011.godine pa nadalje, došlo je do smanjenja broja zaposlenih radnika ,tako da je na dan bilansa nema zaposlenih u stalnom radnom odnosu.

Prihodi, kapital, rezultat:

| Vrsta prihoda | 2023 | 2022 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Poslovni prihodi | 8.505 | 13.857 |
| Finansijski prihodi | 53 | 92 |
| Ostali prihodi | 1.887 | 15 |
| Ukupni prihodi | 10.445 | 13.964 |

| Rezultat poslovanja | 2023. | 2022 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Ukupni prihodi | 10.445 | 13.964 |
| Ukupni rashodi | 8.686 | 10.986 |
| Dobit/ gubitak | 1.759 | 2.978 |
| Odloženi poreski prihodi perioda | | 266 |
| Neto dobitak / neto gubitak | 1.759 | 3.244 |

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost i rentabilnost društva:

| Rezultat poslovanja | 2023. | 2022 |
|--|--------------|---------------|
| Prinos na ukupni kapital(bruto dobit/ukupan kapital) | | - |
| Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital) | | - |
| Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ ukupan kapital) | - | - |
| I stepen likvidnosti(gotovina/krat.obaveze) | 0 | 0 |
| II stepen likvidnosti (obrtna sredstva- zalihe / krat.obaveze) | 0,6739 | 0,3625 |
| Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze) | -40.032 | - 49.304 |
| Dobitak po akciji (neto dobitak / broj izdatih akcija) | 0,0635 dinar | 0.11737 dinar |
| Isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetoj akciji za poslednje 2 godine,pojedinačno po godinama | - | - |

Zemljište:

| Namena zemljišta | lokacija | Sadašnja vrednost u 000 dinara |
|-----------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Građevinsko zemljište | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 5.657 |

Objekti:

| Vrsta objekta | Lokacija | Sadašnja vrednost u 000 dinara |
|--------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Skladišta voždovac | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 11.489 |
| Toplovod | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 195 |
| Stanovi | Naselje Borča | 18.349 |
| Ukupno | | 30.033 |

Oprema:

| Vrsta opreme | lokacija | Sadašnja vrednost u 000 dinara |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| mašine i kanc.oprema | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 0 |
| Aparati električni | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 0 |
| Telfonska centrala i telefoni | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 0 |
| Vozila | Bulevar Peke Dapčevića 253 | 0 |
| Ukupno: | | 0 |

Dugoročni finansijski plasmani:

| | | |
|-------------------------------|------------------|----------|
| Dugoročno dat stambeni kredit | Bogdan Peruničić | 0 |
|-------------------------------|------------------|----------|

Zalihe:

| | | |
|-----------------|--|--------|
| Materijal | | 49.753 |
| Alat i inventar | | 518 |
| Ukupno | | 50.271 |
| Dati avansi | | 60 |

Potraživanja:

| Vrsta potraživanja | U zemlji | Ispravka vrednosti |
|-------------------------------------|---------------|--------------------|
| Kupci u zemlji | 96.643 | (35.889) |
| Kupci u inostranstvu | 7.952 | (7.952) |
| Neto vrednost | 60,754 | |
| Iz specifičnih poslova | 2.923 | (2.923) |
| Potraživanja za kamatu | 4.071 | (4.071) |
| Potraživanja od zaposlenih | 110 | |
| Potraživanja za više plaćene poreze | 409 | |
| Ostala potraživanja | 447 | |
| Druga potraživanja | | |
| Ukupno neto potraživanja | 966 | |

Otkupljene sopstvene akcije:

| Broj akcija | Nominalna vrednost akcije | Tržišna vrednost po akciji 31.12.23.. | Procenat ukupne emisije |
|-------------|---------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| 655 | 600,00 | 3.800,00 | 2,36513 |

Obaveze:

| | | |
|--|--|----------------|
| Dugoročne obaveze | - | - |
| Kratkoročne obaveze | Kratkoročni krediti u inostranstvu | 2.957 |
| | Dugoročne sa dospećem do 1 god. | |
| | Ostale kratkoročne | 71.731 |
| Primljeni avansi | | |
| Obaveze iz poslovanja | Dobavljači u zemlji | 16.661 |
| | Dobavljači u inostranstvu | 37.915 |
| Obaveze za zarade, poreze i doprinose iz zarada i naknada zarade | | 23.642 |
| Druge obaveze | | 5.454 |
| Ostale kratkoročne obaveze | Obaveze za PDV | 1.265 |
| Obaveze ze ostale poreze i doprinose | Porez na imovinu | 1.467 |
| | Komunalna taksa | 5 |
| | Naknada za unapređenje životne sredine | |
| | Ostali porezi | 173 |
| Odložene poreske obaveze | | |
| Ukupne obaveze | | 161.270 |

Zaloge:

| Vrsta zaloge | Vrednost zaloge | Naziv založnog poverioca |
|--------------------|-----------------|--------------------------|
| Hipoteka na opremi | 393.000,00 | Politika newspapers |
| Hipoteka na opremi | 800.000,00 | Miroslav Glavaš |

1. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

Globalni izazov u 2023.godini, baš kao i prethodne godine, ostaje Rusko-Ukrajinski rat koji je počeo gotovo na početku 2022.godine, odnosno 24. februara i Izraelsko-Palestinski sukob započet u 2023. godini. Uprkos nadama da će se brzo završiti, ovi sukobi i dalje traju, a prognoze su da će usloviti dalji rast inflacije u Evropi, i naravno Srbiji. Energetska kriza izazvana Rusko-Ukrajinskim sukobom odrazila se na sveopšte poskupljenje goriva, gasa, pa i drva za ogrev, potom hrane, usluga, stanarina. Poskupelo je apsolutno sve.

Na osnovu trenutno raspoloživih informacija i procene ostvarenja planova, rukovodstvo smatra da trenutna situacija prouzrokovana globalnom energetsom krizom će uticati u manjoj meri na pad poslovnih aktivnosti i prave se planovi kako da se taj pad svede na najmanju moguću meru.

U 2023 godini zbog blokade računa, nije bilo moguće da se vrši izmirivanje obaveza. Rukovodstvo preduzima sve mere kako bi se podržao opstanak poslovanja Društva u tekućim okolnostima. Namera je da se dobrim strateškim odlukama prevaziđe situacija u kojoj se trenutno Društvo nalazi.

Cilj Društva jeste da zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu sa ciljem da smanji troškove kapitala.

2. ODLUKA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena:

Finansijski izveštaji Društva za 2023. godinu je odobren od strane generalnog direktora društva i biće dostavljen Skupštini akcionara zakazanoj za _____.2024. godine na usvajanje. Društvo će u celosti objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2023.godinu.

3. ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA / RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti za 2023.godinu doneće se na Redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva zakazanoj za _____2024.godine. Društvo će u celosti objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka.

4. PREGLED SPOROVA KOJI SU U TOKU I KOJI SU OKONČANI NA OSNOVU IZVEŠTAJA ADVOKATA

Beogradmontaža vodi više sporova, uglavnom pokrenutih od strane bivših radnika po osnovu neplaćenih doprinosa po obračunu zarada. Neki postupci su okončani i Beogradmontaža je u obavezi da isplati utužene iznose, dok je deo postupka još uvek u toku. Po nekim okončanim postupcima po pravosnažnoj i izvršnoj presudi, Agencija za investicije i stanovanje, pokrenula je izvršni postupak radi isplate dosuđenog iznosa plenidbom i prenosom sa računa Beogradmontaže na račun Izvršnih poverilaca.

U Beogradu, 08.03.2024.godine

Generalni direktor:

Damir Lamza

Na osnovu člana 50, stav.2 tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sluzbeni glasnik 31/2011) Montažno projektno proizvodno društvo BEOGRADMONTAŽA AD, Beograd, Bulevar Peke Dapčevića br.253, matični broj; 07022620, PIB:100120979, sa pretežnom delatnošću 4321, predstavlja

Izjavu lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Montažno projektno proizvodnog društva Beogradmontaža AD Beograd.

Izjavu dao:

Damir Lamza, zakonski zastupnik
Beograd 02.04.2024

MPPP „ Beogradmontaža „ AD
Broj 1/24
U Beogradu, 08.03.2024. godine

Na osnovu člana 200. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, br. 36/11,99/11, 84/14 i 5/15) , Skupština Društva MPPP „Beogradmontaža“ AD dana 08.03.2024. godine donosi sledeću

ODLUKU

o usvajanju finansijskog izveštaja za 2023. godinu

Usvaja se Godišnji finansijski izveštaj Društva MPPP „ Beogradmontaža“ AD za poslovnu 2023. godinu .

Prema finansijskom izveštaju za 2023 godinu , utvrđuje se dobit Društva MPPP „ Beogradmontaža“ A.D. u iznosu 1.758.923,35 dinara. Nakon rezervisanja odloženih poreskih rashoda i prihoda perioda,Društvo utvrđuje neto dobit u iznosu 1.758.923,35 dinara.

Predsednik Skupštine



Danijel Miholić

MPPP „ Beogradmontaža „ AD
Broj 2/24
U Beogradu, 08.03.2024. godine

Na osnovu člana 200. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, br. 36/11, 99/11, 84/14 i 5/15) , član društva u funkciji skupštine Društva MPPP „ Beogradmontaža“ AD , dana 08.03.2024. godine doneo je sledeću

ODLUKU

o raspodeli dobiti po finansijskom izveštaju za 2023. godinu

Po usvojenom finansijskom izveštaju za 2023. godinu Društva MPPP „ Beogradmontaža“ AD , utvrđen je dobit Društva u iznosu 1.758.923,35 dinara, a nakon rezervisanja odloženih poreskih rashoda i prihoda perioda, neto dobit u iznosu 1.758.923,35 dinara

Ostvarena neto dobit u iznosu 1.758.923,35 dinara ostaje neraspoređena.



Predsednik Skupštine

Beogradmontaža a.d.
Ulica Peka Dapčevića 253
11000 Beograd

Beograd, 02.04.2024. godine

Predmet: Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2023. godinu

1. Organi upravljanja preduzeća

Beogradmontaža a.d. nema zaposlenih, pa samim time preduzeće ima i plitku strukturu upravljanja. Sukladno zakonskim odredbama organi upravljanja preduzeća su:

- **direktor,**
- Upravni odbor i
- **Skupština.**

U skladu sa zakonskim odredbama svim aktivnostima upravlja direktor, a ukoliko postoji potreba, sukladno zakonskim nadležnostima odluke donose i Upravni odbor i Skupština.

Preduzeće posluje transparentno i sve informacije o poslovanju preduzeća su dostupne na adresi u sedištu društva MPPP Beogradmontaža a.d. Beograd, Bulevar Peke Dapčevića 253 Beograd.

2. Revizija finansijskih izveštaja

Preduzeće redovito radi reviziju finansijskih izveštaja u skladu sa svim zakonskim odredbama.

Reviziju finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS).

Svake godine na godišnjoj Skupštini Društva usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

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

U 2023. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva.

4. Rad organa upravljanja

Društvo je uspostavilo jednodomni sistem upravljanja. Centralnu ulogu u upravljanju ima direktor, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara. Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas.

Skupština društva Odlučuje o pitanjima koja su određena statutom društva i Zakonom.

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

Generalni direktor preduzeća je Damir Lamza.

Generalni direktor kordinira rad i organizuje poslovanje društva, takođe i zastupa društvo.

Damir Lamza, generalni direktor