



**Godišnji izveštaj
GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD
Za 2021. godinu**

BEOGRAD, april2022.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala (*"Službeni glasnik RS"* broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (*"Službeni glasnik RS"* broj 14/2012, 5/2015 i 24/2017) GOŠA MONTAŽA AD iz Beograda MB 07264399 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2021. GODINU

S A D R Ž A J

I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI GOŠA MONTAŽA AD za 2021. godinu

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz godišnje finansijske izveštaje)

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)

II GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2021. GODINU

1. Opšti podaci
2. Podaci o Upravi društva
3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine;
4. Opis očekivanog razvoja društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen;
6. Značajniji poslovi sa povezanim licima;
7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;
8. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama;

III IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

IV ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

V ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07264399	Шифра делатности 2511	ПИБ 101974895
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДЊУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОБЈЕКТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД		
Седиште Београд-Стари Град, КНИЂАНИНОВА 3		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		467.576	443.436	476.834
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1	311	397	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5.1.1	311	397	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.1.2	455.713	431.702	441.836
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		192.038	200.058	201.987
023	2. Постројења и опрема	0011		263.363	231.332	217.035
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		312	312	312
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	22.502
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		11.552	11.337	34.998

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	5.2	3.934	3.934	3.924
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	5.14	1.302	1.032	24.570
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	5.3	6.316	6.371	6.504
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		2.622	5.636	3.705
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		874.247	561.964	565.271
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.4	232.875	107.034	61.488
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		207.816	61.600	45.739
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		0	33.190	14.706
13	3. Роба	0034		0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		21.326	12.244	1.043
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		3.733	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5.5	401.161	273.355	105.810
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		385.565	256.685	105.810
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		15.596	16.670	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		30.343	5.700	5.308
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5.7-5.10	30.136	5.700	5.308
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5.23	207	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5.8	117.682	151.874	352.778
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		100	151.874	352.778
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		117.582	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.9	77.504	23.985	39.887
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.11	14.682	16	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.344.445	1.011.036	1.045.810
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		316.277	288.959	198.825
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		686.432	489.360	467.529
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.13	313.214	313.214	337.784
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	5,14	128.920	128.920	135.298
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		0	0	0
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	5,15	244.298	47.226	504.027
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		47.226	0	504.027
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		197.072	47.226	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	509.580
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	509.580
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 042В)	0415		36.180	9.853	240.747
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	5,16,1	36.180	9.853	206.449
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		4.694	4.853	18.491
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	28.184
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		31.486	5.000	159.774
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		0	0	34.298
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		0	0	34.298
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		0	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		621.833	511.823	337.534
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.18	117.582	218.874	176.389
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		117.582	218.874	176.389
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.19	177.917	167.054	21.880
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.20	307.795	110.675	92.046
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		285.317	109.813	91.528
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		22.478	757	518
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	105	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		18.539	15.220	47.219

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	5.21	17.983	12.467	46.805
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	5.22	556	2.753	414
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	0	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.344.445	1.011.036	1.045.810
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		316.277	288.959	198.825

у БЕОГРАДУ
 дана 18.03 2022 године


 Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07264399	Шифра делатности 2511	ПИБ 101974895
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОБЈЕКТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД		
Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.1	1.815.776	888.285
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	4.1	991	361
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		991	361
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4.1	1.806.673	842.462
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.739.369	842.195
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		67.304	267
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	8.855
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	4.2	0	33.190
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	4.2	33.190	14.706
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		41.302	18.123
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.633.864	970.312
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	4.3	0	361
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.4	329.332	188.380
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.5	112.237	490.438
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		77.742	321.493
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11.398	53.529
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		23.097	115.416
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.7	37.409	40.388
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.6	1.100.662	233.150
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.8	31.672	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.9	22.552	17.595

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		181.912	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	82.027
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.10	273	10.291
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	10.253
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		273	38
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.11	2.055	1.995
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.797	1.623
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		258	372
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	8.296
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.782	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.12	88	15.288
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.13	1.017	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.14	35.254	109.713
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.15	10.587	5.975
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.851.391	1.023.577
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.647.523	978.282
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	4.16	203.868	45.295
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
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		0	0
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		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	4.16	203.868	45.295

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		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		3.782	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		3.014	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	1.931
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	4.16	197.072	47.226
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

у Београд
 дана 28.08 2022 године



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

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

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		197.072	47.226
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		197,072	47,226
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у Београд
 дана 28.03.2022 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 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

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

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.811.523	1.079.815
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.662.094	1.061.692
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	108.127	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	41.302	18.123
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.901.779	1.147.473
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.764.528	581.219
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	21.722	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	106.563	522.382
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.797	1.623
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	927	42.249
8. Остали одливи из пословних активности	3014	6.242	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	90.256	67.658
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	65.398	234.694
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	17.759	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	47.639	224.442
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	10.252
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	22.662	59.328
1. Куповина акција и удела	3024	0	3.924
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	22.662	55.404

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	42.736	175.366
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	173.294	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	173.294	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	72.270	123.276
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	270	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	72.000	24.502
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	98.774
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	101.024	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	123.276
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.050.215	1.314.509
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.996.711	1.330.077
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	53.504	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	15.568
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	23.985	39.887
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	273	38
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	258	372
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	77.504	23.985

у Београд

дана 28.03.2022 године.



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07264399	Шифра делатности 2511	ПИБ 101974895
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДЊУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОБЈЕКТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД		
Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	245,708	4010	92,076	4019	0	4028	135,298
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	245,708	4012	92,076	4021	0	4030	135,298
4.	Нето промене у _____ години	4004	-24,570	4013	0	4022	0	4031	-6,378
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	221,138	4014	92,076	4023	0	4032	128,920
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	221,138	4016	92,076	4025	0	4034	128,920
8.	Нето промене у _____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	221,138	4018	92,076	4027	0	4036	128,920

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 35)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	0	4046	504.027	4055	509.580	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	0	4048	504.027	4057	509.580	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	-456.801	4058	-509.580	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	0	4050	47.226	4059	0	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	0	4052	47.226	4061	0	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	197.072	4062	0	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	0	4054	244.298	4063	0	4072	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	467.529	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	467.529	4084	0
4.	Нето промене у _____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	489.360	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	489.360	4088	0
8.	Нето промене у _____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	686.432	4090	0

у Београд

дана 28.03 2022 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).

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. GODINU**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1 Osnovni podaci o Društvu

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

1.2 Osnivanje i poslovanje Društva

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

Rešenjem br. BD125271/2006 od 20.6.2006. god. GOŠA MONTAŽA je kao otvoreno Akcionarsko društvo upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije.

Dana 14.7.2016.godine Društvo je promenilo poslovni naziv i sedište i Rešenjem br. BD 57215/2016 od 14.7.2016. godine u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije upisano skraćeno poslovno ime: GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD i adresa: Bulevar Arsenija Čarnojevića 140, Beograd-Novi Beograd.

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

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

Finansijski izveštaji se utvrđuju od strane Nadzornog odbora a konačnu odluku o usvajanju donosi Skupština društva.

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

Prosečan broj zaposlenih 2021.god. u preduzeću GOŠA MONTAŽA AD je bio 53 radnika, a u 2020. god. je bio 312 radnika.

1.3. Povezana lica

Povezano lice GOŠA STAN d.o.o osnovano je da u ime i za račun svojih osnivača vrši gazdovanje stanovima koji su u vlasništvu osnivača, odnosno članova. Za GOŠU MONTAŽU AD, kao jednog od osnivača i vlasnika stanova vrši prodaju stanova i prikupljanje novčanih sredstava na ime otkupa prodatih stanova kao i zakupa za neprodane stanove. Učešće GOŠA MONTAŽA AD u vlasničkoj strukturi deoničarskog društva GOŠA STAN iznosi 15,7%.

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

Povezano lice DECO doo iz Vrnjačke Banje je i matično lice sa učešćem u vlasništvu 75,01%. Kao matično društvo, Deco doo ima obavezu sačinjavanja konsolidovanih finansijskih izveštaja, a koji će uključiti i finansijske izveštaje Društva. U 2021.godini su postojale transakcije sa matičnim društvom – potraživanje u iznosu od 4.225 (hilj.) RSD za zadržani depozit po Ugovoru br. 20/21 od 09.02.2021. i obaveze prema dobavljači u iznosu od 77.045(hilj.)RSD i primljeni avansi u iznosu od 22.000(hilj.) RSD po Ugovoru br.151/19 od 24.07.2019.

Rešenjem Okružnog privrednog suda u Banja Luci broj 57 OL 111916 14L od 25.5.2015. godine likvidirano je i brisano iz registra privrednih subjekata deoničarsko društvo GOŠA MONTAŽA Banja Luka, Republika Srpska, BIH.

2. Osnovi za finansijsko izveštavanje i koncept nastavka poslovanja

Finansijsko izveštavanje

Finansijski izveštaji GOŠA MONTAŽE AD, za obračunski period koji se završava 31.12.2021.god. sastavljeni su u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 73/2019) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

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

Gosa Montaža po prvi put uvodi primenu standarda MSFI 9 i MSFI 15.

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

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

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

1. indentifikovanje ugovora sa kupcem, odnosno određivanje da li je u pitanju ugovor koji je u delokrugu MSFI 15

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

Korišćenje procena

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

Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. Pregled značajnijih računovodstvenih politika

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Društva, odnosno od prodaje robe, proizvoda i usluga. Prihodi se priznaju kada se roba isporuči ili usluga izvrši. Za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste i porez na dodatu vrednost. Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva. U rashode spadaju: troškovi materijala, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije, nematerijalni troškovi, troškovi rezervisanja, troškovi bruto zarada, porezi, doprinosi i ostali lični rashodi.

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

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

3.2. Preračunavanje iznosa u stranoj valuti

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

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

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

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

31.12.2021 31.12.2020

EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95.6637
GBP	140,2626	130,3986

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja

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

Sve nabavke opreme u toku 2021.god. iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

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

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

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

- građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje
armirano betonske konstrukcije i samostalna postrojenja 2,5%

– građevinski objekti niskogradnje drvene konstrukcije	5,0%
– ostali građevinski objekti	10,0%
– proizvodno prenosna oprema	5,0%
– pogonski poslovni inventar	10,0%
– nameštaj i poslovni inventar	15,0%
– računarska i telekomunikaciona oprema i vozila	25,0%
– nematerijalna ulaganja	20%
– ostala nepomenuta sredstva	10%

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

3.4. Kratkoročna potraživanja i ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

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

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

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

3.5. Zalihe

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

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

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

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u bilansu stanja po nabavnoj vrednosti. U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju

se: gotovina, sredstva na dinarskim i deviznim tekućim računima kod banaka i sredstva na izdvojenim računima (depoziti).

3.7. Porezi i doprinosi

3.7.1. Tekući porez i dobitak

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

3.7.2. Odloženi porez na dobit

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

3.8. Primanje zaposlenih

3.8.1. Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja

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

3.8.2. Rezervisanje za naknade zaposlenima

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

Pretpostavke koje su korišćene pri izradi obračuna su:

	2021.	2020.
diskontna stopa	2,21%	4,50%
procenjena stopa rasta prosečne zarade	2,50%	5,00%
procenat fluktuacije	5%	1%
otpremna po zakonu	204.392	168.402
ukupan broj zaposlenih	46	61

	2021.	2020.
Efekti obračuna rezervisanja za otpremnine		
Iznos obaveze za rezervisanja za otpremnine na dan 1.1 tekuće god (u 000)	4.853	18.579
isplaćeno u tekućoj godini	345	2.106
iznos obaveze za rezervisanje na dan 31.12. tekuće god.	4.694	4.853
neto iznos obaveze za rezervisanje tekuće godine	186	

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

3.9. Politike upravljanja rizikom

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

4. BILANS USPEHA – POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

4.1. Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Prihodi od prodaje robe	991	361
matic i zavisnim prav licima na domacem trz.		
matic. I zavisnim prav. licima na inostr. trz.		
ostalim povez. licima na domacem trz.		
ostalim povez. licima na inostr. trz		
na domacem trzistu	991	361
na inostranom trzistu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.806.673	842.462
matic. i zavisnim prav licima na domacem trz		
matic i zavisnim prav. licima na inost.trž		
ostalim povez. licima na domcem trz.		
ostalim povez. licima na inostr. trz		
na domacem trzistu	1.739.369	842.195
na inostranom trzistu	67.304	267
Drugi poslovni prihodi	8.112	45.462
Ukupni poslovni prihodi	1.815.776	888.285

4.2. Povećanje/smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i usluga

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		33.190
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	33.190	14.706

4.3. Nabavna vrednost prodate robe

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Nabavna vrednost prodate robe		361
Ukupna vrednost prodate robe		361

4.4. Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod. godina
troškovi osnovnog materijala za izradu	276.829	142.658
troškovi kancelar. materijal	1.933	1.918
troškovi goriva I energije	34.773	32.876
troškovi rezervnih delova	1.508	3.755
troškovi jednokratnog otpisa alata i htz opr.	14.289	7.173
Ukupni troškovi materijala	329.332	188.380

4.5. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Troškovi bruto zarada I naknade zarada	77.742	321.493
Trošk. dopr. na zarade i nak. na teret posl.	11.398	53.529
Troškovi na osnovu ugovora		117
Troš. nak. fiz.lic. po osnovu ostalih ugovora	7.975	7.133
Troš. nak. članovima uprav. i nadz. odbora	3.620	1.155
Ostali lični rashodi i naknade	11.502	107.011
Ukupno zarada	112.237	490.438

4.6. Troškovi proizvodnih usluga

U RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Troškovi usluga na izradi učinaka	999.479	184.077
Troškovi transportnih usluga	9.670	7.907
Troškovi održavanja objekata i opreme	17.810	10.229
Troškovi zakupa	40.603	1.150
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	285	72
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	32.815	29.715
Ukupni trošak proizv usluga	1.100.662	233.150

4.7. Troškovi amortizacije

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godin
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata	6.526	7.731
Amortizacija opreme	30.797	32.621
Troškovi amortizac. za nemat. ulaganja	86	36
Ukupni troškovi amortizacije	37.409	40.388

4.8. Troškovi rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih- otpremnine za penziju	186	
Rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih –otpremnine /tehnološki višak		
Rezervisanja za garantni period		
Rezervisanje za sudske sporove	31.486	
Ukupna rezervisanja	31.672	0

4.9. Nematerijalni troškovi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Troškovi neproizvodnih usluga	5.089	4.891
Troškovi reprezentacije	3.101	802
Troškovi osiguranja	3.145	3.659
Troškovi platnog prometa	6.973	4.445
Troškovi članarina komorama	671	723
Troškovi poreza	1.461	1.018
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2.112	2.057
Ukupni nematerijalni troškovi	22.552	17.595

4.10. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Fin. prihodi od matič i zavisnih pravnih lica		
Fin. prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamate		10.253
Pozitivne kursne razlike	234	38
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	39	
Prih.odučeš. u dobiti zav.prav.licazaj.ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupni finansijski prihodi	273	10.291

4.11. Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Fin.i rashodi iz odnosa sa matič. i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pravnim licima		
Rashodi kamata	1.797	1.623
Negativne kursne razlike	246	366
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	12	6
Rash. od učeš. u gubitku zav.prav.lica i zaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupni finansijski rashodi	2.055	1.995

4.12. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Prihodi od usklađivanja vrednosti ispravlj. Potraživanja-naplata ispravlj. potraživanja	88	15.288
Ukupni prihodi od usklađ.vrednosti imov.	88	15.288

4.13. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine – obezvređenje	1.017	
Ukupni rashodi od usklađ.vrednosti imov.	1.017	0

4.14. Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme	29.644	3.379
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.odvrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	204	4.364
Naplaćena otpisana potraživanja	11	
Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš.od rizika osim val.klauz.		
Prihodi od smanjenja obaveza	35	13.275
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		85.970
Ostali nepomenuti prihodi	5360	2.725
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulag.		
Prihodi od uskl.vrsd.nekret,postr.i opreme		

Prihodi od usklađivanja vred.dug.fin.pl. i har od vred.rasp.za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskl.vr.potr.ikratk.finans.plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupni ostali prihodi	35.254	109.713

Nema prihoda od ukidanja dugoročnih rezervisanja.

4.15. Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Gubici po osnovu rash.i prodaje nem.ulag.nekr. i opreme	283	547
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	1.199	4.272
Rashodi po osnovu efekata ug.zaš.od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	18	
Rashodi po osnovu rash zaliha materijala	2.845	
Ostali nepomenuti rashodi-rashodi po tužbama i rešenjima radnika	5.732	1.156
Ostali nepomenuti rashodi-kazne i penali	489	
Ostali nepomenuti rashodi-rashodi ranijih godina i donatorstvo	21	
Obevređenje nematerijalnih ulaganja		
Obevređenje nekret. postrojenja i opreme		
Obevređenje zaliha materijala i robe		
Obevređenje potraživanja i kratk,finan. plasmana		
Obevređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih HOV		
Obevređivanje ostale imovine		
Ukupni ostali prihodi	10.587	5.975

4.16. Dobitak ili gubitak

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Dobitak iz redovnog poslovanja	203.868	45.295
Gubitak iz redovnog poslovanja		
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda	3.782	
Odloženi poreski rashod perioda	3.014	
Odloženi poreski prihodi perioda		1.931
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK	197.072	47.226
NETO GUBITAK		

5.BILANS STANJA – POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

5.1. Nematerijalna imovina i nekretnine postrojenja i oprema

5.1.1.Vrednost nematerijalne imovine odnose se na:

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Konc.paten.licence		
Softver i ostala prav	311	397
Osta. nem.ulaganja		
Nemat.ulag.u priprav.		
Avansi za nem.ulag		
Ukupno nematerijalna imovina	311	397

5.1.2.Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Zemljište	70.322	70.322
Građevinski objekti	121.716	129.736
Postrojenja I oprema	263.363	231.332
Alat i sitan inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi		
Ostale nekretnine, postroj i oprema	312	312
Ukupno nekretnine, post. I oprema	455.713	431.702

Društvo je u 2021. godini izvršilo nabavku osnovnih sredstava i to: građevinskih objekata u iznosu od 7.469 (hilj) RSD, opreme za vršenje delatnosti u iznosu od 64.731 (hilj) RSD. Takođe je i izvršilo otuđenje osnovnih sredstava i to: građevinskih objekata u iznosu od 18.530 (hilj) RSD i opreme u iznosu od 29.659 (RSD).

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište	70.322	15,43
Građevinski objekti	121.716	26,71
Oprema	263.363	57,79
Alat i inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi		
Ostale nekretnine.postr i oprema	312	0,07
Ukupno osnovna sredstva	455.713	100,00

5.2. Dugoročni finansijski plasmani

(učešće u kapitalu i dugoročni finans. plasmani)

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešće u kapitalu pridruz.pravnih lica	10	10
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	3.924	3.924
Obezvredjenje učešća u kapitalu		
Dugoročni plasmani matricnim i zavisnim pravnim licima		
Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima		
Dugoročni plasmani u zemlji		
Dugoročni plasmani u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni plasmani		
Ukupno dug.finansijski plasmani	3.934	3.934

Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica se odnosi na povezano lice Goša montaža inženjering d.o.o. koje je osnovano 26.02.2020.godine sa ciljem da se bavi poslovima tehničkog savetovanja i inženjerske delatnosti , te da kako za Goša montažu tako i za druge firme vrši usluge tehničkog savetovanja na projektima. U vlasništvu osnivača Društvo ima učešće 100%.

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

5.3.Dugoročna potraživanja

U RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Potraživanja od matricnog i zavisnih prav.lica		
Potraživanja od ostalih povezanih lica		
Potraživanja za prodaju robe na kredit		
Potraživanja za prodaju po finan.lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstava		
Sporna i sumnjiva potraživanja		
Ostala dugoročna potraživanja	6.316	6.371
Minus: Obezvredjenje ostalih dug fin.pot		
Ukupna potraživanja	6.316	6.371

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

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

5.4.Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2021. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Osnovni materijal	200.552	53.073
Rezervni delovi	5.013	5.970
Alat i inventar	41.879	40.894
Gorivo i mazivo	213	
Gume	115	
Zalihe HTZ opreme	104.626	98.367
Zalihe otpadnog i rashod. materijala		
Nedovrsena proizv i nedovrs usluge		
Gotovi proizvodi		33.190
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Placeni avansi za zalihe i usluge	36.592	22.976
Ispravka vrednosti datih avansa	11.533	10.732
Ispravke vrednosti zaliha	144.583	136.704
Ukupne zalihe	232.875	107.034

Ispravka vrednosti zaliha u iznosu od 144.583 hiljada dinara se odnosi na

Ispravka vrednosti zaliha sitnog inventara u iznosu od	1.951
Ispravka vrednosti zaliha alata u iznosu od	39.928
Ispravka vrednosti HTZ opreme u iznosu od	102.704

Plaćeni avansi za zalihe i usluge u iznosu od 36.592 hiljada dinara odnose na

1. GIK Inženjering Kanjiža –za usluge TEKO - Kost.u iznosu od 10.588 (hilj) RSD koji se nalazi na ispravci vrednosti datih avansa. U toku je sudski spor, u kome je dobijena I stepena presuda u korist Društva, trenutno je u toku žalbeni postupak pred Privrednim Apelacionim Sudom, ali očekuje se da i II stepena presuda bude doneta u korist Društva.
2. Family company Trstenik – za projekat isporuke i instalacije hidromehaničke opreme na MHE Žuta Stena u iznosu od 6.961 (hilj) RSD u vezi sa Ugovorom br. 158/20 od 20.07.2020. sa Luka Energy
3. PDV Montaža – za radove na modernizaciji hidrauličkog transporta sistema otpepeljivanja u TE Kostolac A u iznosu od 4.176 (hilj) RSD u vezi sa Ugovorom br. 21/21 od 10.02.2021. sa Weir Turkey Minerallery Istanbul.
4. Veritas – M Gornji Milanovac za radove na sanaciji vodozahvatnih građevina na MHE Moravica Ivanjica u iznosu od 2.147 (hilj) RSD u vezi sa Ugovorom br. 99/21 od 08.06.2021. sa JP EPS – Ogranak obnovljivi izvori energije.

5.5. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2021. godine odnose se na:

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Kupci u zemlji i matična i zavisna pravna lica		
Kupci u inostranstvu matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu ostala povezana lica		
Kupci u zemlji	385.722	256.842
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	157	157
Kupci u inostranstvu	15.596	16.670
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
Ukupna potraž po osnovu prodaje	401.161	273.355

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2021. god. U postupku usaglašavanja potraživanja sa poslovnim partnerima, 3% IOS-a je bilo neusaglašeno na dan 31.12.2021. god. Na osnovu faktura ispostavljenih u narednoj godini njihove naplate ne postoje neusaglašena potraživanja.

Društvo na dan 31.12.2021. godine u knjigama ima sledeća potraživanja za depozite u zemlji i inostranstvu u hilj. din:

DECO DOO	4.226
OGRANAK CHINA MACHINERY ENGINEERING CORPORATION BEOGRAD	68.705
FEROMONT INŽENJERING DOO	37.393
ELNOS BL	6.448
TAKENAKA EUROPA GMBG	1.864
DSD NOELL GMBH	3.314
INTEGRAL INŽENJERING AD	979

5.6. Potraživanja iz specifičnih poslova

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova (Goša)	3.977	4.065
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	3.977	4.065
Ukupna potraživanja	0	0

5.7. Druga potraživanja

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Potraživanja za kamatu	59	59
Ispravka potraživanja za kamatu	59	59
Potraživanja od zaposlenih	29	210
Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja za naknade zarada	104	308
Potraživanja za porez na dobit	207	3.990
Ostala kratkorotna potraživanja	203	249
Ukupna druga potraživanja	543	4.757

Potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu sa većim saldom

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
1.	FEROMONT INŽENJERING DOO	BEOGRAD	104.394
2.	OGRANAK CHINA MACHINERY	BEOGRAD	86.582
3.	OGRANAK TAKENAKA EUROPE GMBH	BEOGRAD	28.146
4.	PRO TENT DOO	OBRENOVAC	10.628
5.	JP EPS – OGRANAK TENT	OBRENOVAC	10.351
6.	WEIR TURKEY MINERALERY	ISTANBUL	6.585
7.	ATB SEVER DOO	SUBOTICA	6.295
8.	GOŠA FSO AD	SIMIĆEVO	5.704
	Ukupno		258.685

5.8. Kratkoročni finansijski plasmani

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Kratkor. krediti i plasmani - matična i zavisna p.lica		
Kraktor. krediti i plasmani- ostala povezana p.lica		
Kraktor. krediti i zajmovi u zemlji	100	
Kraktor. krediti i zajmovi u inostranstvu		
Deo dugor.fin.plasmana koji dospeva do jedne godine		
Ostali kratkor. finansijski plasmani	117.582	151.874
Obezbeđenje kratkor. finansijskih plasmana		
Ukupno plasmani	117.682	151.874

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji u iznosu od 100 (hilj) RSD se odnose na zajmove prema Goša montaža inženjering doo. Ostali kratkoročni plasmani odnose se na oročena devizna sredstva kod banaka u zemlji prema uslovima definisanim poslovnom politikom banaka i obostrano potpisanim ugovorima. Kod OTP banke položen je garantni depozit od 1 milion evra kao kolateral po osnovu korišćenja revolving kreditne linije u iznosu od 1 milion evra po osnovu Ugovora o garantnom depozitu broj 92-106-000012.0 od 31.05.2019.god.

5.9. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

U RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)		
Prelazni račun		
Sredstva na tekućem računu	67.503	2.081
Blagajna		
Devizni račun	9.797	21.901
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	205	3
Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina	77.505	23.985

5.10. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Porez na dodatu vrednost	29.800	943
Ukupno PDV	29.800	943

5.11. Aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Aktivna vrem. razg- premije osiguranja	20	16
Aktivna vrem. razg- nefakturisani prihod	14.662	0
Ukupno aktivna vrem.razgranicenja	14.682	16

5.12. Vanbilansna aktiva

Preduzeće ugovara sa poslovnom bankom okvirnu liniju u okviru koje mu banka odobrava dinarske i devizne garancije za primljeni avans, dobro izvršenje posla i otklanjanje grešaka u garantnom periodu na određeni iznos i sa određenim rokom važenja. Društvo u zavisnosti od konkretnih ugovora i poslova, zahteva od banke izdavanje garancija koje će biti u korišćenju do perioda kako ugovor nalaže i predaje investitoru (korisniku garancije) u čijem su posedu do dospeća. Vanbilansno ih evidentira kao primljene garancije i obaveze za primljene garancije, odnosno u vanbilansnoj aktivni se nalaze primljene garancije u iznosu od 316.277 hiljada dinara, a obaveze za primljene garancije u istom iznosu se nalaze u vanbilansnoj pasivi.

5.13. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2021. godine je sledeća:

Ukupan broj akcija 221.138 nominalne vrednosti 1.000 rsd

Vlasnička struktura akcijskog kapitala: vlasnici fizička lica 10,617351%

vlasnici pravna lica 76,005934%

vlasnici kastodi rn 13,376715%

Većinski vlasnik na dan 31.12.2021. godine je firma „Deco“ doo iz Vrnjačke Banje, sa % vlasništva u iznosu od 75,01% .

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Preth. godina
Akcijski kapital	221.138	221.138
Udeli doo		
ulozi		
Državni kapital		
Drustveni kapital		
Zadruzni kapital		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	92.076	92.076
Ukupno osnovni kapital	313.214	313.214

5.14. Otkupljene sopstvene akcije i rezerve

Na dan bilansa Društvo poseduje 1.302 sopstvenih akcija nominalne vrednosti od 1.000 RSD po akciji, stečenih kao posledica ostvarivanja prava nesaglasnih akcionara.

Osnivačkim aktom, odnosno Statutom predviđeno je da Društvo odlukom o raspodeli dobiti, deo dobiti izdvaja u statutarne i druge rezerve sa namenom za otkup sopstvenih akcija. Iznos tako formiranih rezervi na dan 31.12.2021. je **128.920** hiljada dinara.

5.15. Neraspoređena dobit

u RSD hiljada

Neraspoređena dobit ranijih godina na dan 31.12.2020.god.	47.226
Ispravka greške i promena rač.politike	
Korig. stanje nerasp.dobiti ranijih godina	
Raspodela dividende	
Ostala povećanja	
Ostala smanjenja-rezervisanja za otpremnine	
Neraspoređena dobit tekuće godine	197.072
Ukupno neraspoređena dobit	244.298

5.16. Dugoročna rezervisanja i obaveze

5.16.1. Dugoročna rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirod bogatstava		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanje za sudske sporove	31.486	5.000
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih – otpremnine za tehnološki višak		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih – otpremnine za penzije zaposlenih	4.694	4.853
Ukupna rezervisanja	36.180	9.853

Društvo je na dan 31.12.2020. formiralo rezervisanje za sudske sporove, jer je imalo aktivne sudske sporova u svojstvu tuženog, te u tom smislu postojala potreba za rezervisanjima po osnovu sudskih sporova i to u iznosu od 5.000 RSD (hilj). Iskorišćeni iznos u toku 2021. godine je 5.000 (hilj.). Društvo je na dan 31.12.2021. formiralo rezervisanje za sudske sporove jer još uvek ima aktivne sudske sporove u svojstvu tuženog u iznosu od 31.486 (hilj) RSD.

Društvo je na dan 31.12.2021. formiralo rezervisanje za otpremnine za odlazak u starosnu penziju u iznosu od 186 (hilj) RSD, pa ukupna rezervisanja po ovom osnovu iznose 4.694 (hilj) dinara.

5.17. Odložene poreske obaveze

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Početno stanje		
Ispravka greške i promenarač.politike		
Povećanje-smanjenje u toku godine		
Korekcija sa odloženim poreskim sredstvom		
Ukupno odložene poreske obaveze	0	0

5.18 Kratkoročne finansijske obaveze

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Kratk krediti od matičnih i zavisnih prav.lica		
Kratk krediti od ostalih povezanih prav.lica		
Kratk krediti i zajmovi u zemlji	117.582	151.874
Kratk krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu stalnih i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		67.000
Ukupne obaveze	117.582	218.874

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

Kratkoročni kredit uzet od OTP banke u iznosu od 1.000.000,00 EUR.

5.19. Priljeni avansi depoziti i kaucije

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Priljeni avansi od investitora za pripremu i otpočinjanje ugov. radova	177.917	167.054
Ukupno priljeni avansi	177.917	167.054

5.20. Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Dobavljači-mat i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači-mat i zav.pravna lica u inostran.		
Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači ostala povezana pravna lica u inostran.		
Dobavljači u zemlji	285.317	109.813
Dobavljači u inostranstvu	22.478	757
Ostale obaveze		105
Ukupne obaveze iz poslovanja	307.795	110.675

Dobavljači sa najvećim saldom:

u RSD hiljada

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	DECO DOO	V. BANJA	77.000
2.	HTP MONT DOO	BEOGRAD	69.554
3.	THYSENNKRUPP	INĐIJA	40.906
4.	METALING	VRŠAC	18.012
5.	ANTIKOR	BEOGRAD	9.004
6.	ELVACO MET PRO DOO	BIJELJINA	8.656
7	MEGA FLEX	ZRENJANIN	7.776
8	OGRANAK MUE PRO	BEOGRAD	6.411
	Ukupno		237.319

U 2021. godini Društvo nema neusaglašenih obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu.

5.21. Ostale kratkoročne obaveze

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Obaveze za neto zarade I naknade	10.609	5.052
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	2.483	2.064
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	1.016	1.214
Ostale obaveze koje se refundiraju	53	156
Obaveze za kamate i troškove finansiranja		5
Odaveze za dividende	3.304	3.406
Ostale obav za učešće u dobiti		
Obaveze prema član uprav. i nad.odbora		
Obaveze prema zaposlenima	139	191
Obav. prema fiz. licima po ugovorima		
Obav.za neto prihod preduzetnika		
Ostale obaveze – obav iz specif. poslov	379	379
Ukupne ostale kratkorocne obaveze	17.983	12.467

5.22. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Obaveze za porez na dodatu vrednost	556	2.717
Obaveze po osnovu javnih prih – porez na imovinu zivotu sred, porez na dobit	0	36
	556	2.753

5.23 Obaveze za porez na dobit

Dobitak poslovne godine nakon oporezivanja iznosi	197.072 (hilj) rsd.
Poreski dobitak na utvrđenom PB iznosi	188.330 (hilj) rsd.
Iskoriscen poreski gubitak prethodnih godina iznosi	188.330 (hilj) rsd.
Kapitalni dobitak iznosi	25.215 (hilj) rsd.
Obracunati porez na kapitalni dobitak iznosi	3.782 (hilj) rsd.
Više placen porez na dobit na dan bilansa iznosi	208 (hilj) rsd.

5.24. Vanbilansna pasiva

U vanbilansnoj pasivi Društvo evidentira obaveze za primljene garancije u iznosu od 316.277 RSD (hilj), a koje su u istom iznosu evidentirane i u vanbilansnoj aktivi. Celokupan iznos vanbilansne evidencije odnosi se na garancije za primljeni avans, dobro izvršenje posla, ozbiljnost ponude ili garantni rok, a sve u skladu sa Ugovorima na osnovu kojih Društvo isporučuje dobra i izvršava usluge.

5.25. Potencijalne obaveze

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

Sudski sporovi

Društvo na dan 31. decembar 2021. godine ima aktivne sudske sporova u svojstvu tuženog i tužioca. Detaljnom analizom utvrđeno je da postoji velika verovatnoća odliva sredstava po ovom osnovu pa je i rezervisanje po ovom osnovu u skladu s očekivanim iznosom odliva koji će nastupiti a koja su delom nastupila u prvom kvartalu naredne godine. Nakon dana bilansa počelo je zaključivanje vanskuskih poravnjanja u velikom broju sporova u kojima Društvo ima svojstvo tuženog pa je na osnovu već utvrđenih iznosa i formirana obaveza po ovom osnovu.


5.26. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nakon bilansa stanja, Društvo je potpisalo značajan Ugovor:

1. Ugovor vezan za brodsku prevodnicu HE Đerdap sa naručiocem DSD NOELL, na iznos od 9.668.871,25 evra

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


(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)


(Zakonski zastupnik)



„ГОША МОНТАЖА“ АД, БЕОГРАД

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз финансијске извештаје

ПРИЛОГ: ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**АКЦИОНАРИМА ДРУШТВА „ГОША МОНТАЖА“ АД, БЕОГРАД****Мишљење са резервом**

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

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања приказаних у пасусу *Основа за мишљење са резервом*, приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2021. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење са резервом

- Друштво је у финансијским извештајима за 2021. годину исказало земљиште и грађевинске објекте садашње вредности од РСД 192,038 хиљада, као и постројења и опрему укупне нето садашње вредности од РСД 263,363 хиљаде. У оквиру наведених средстава су и 1,514 ставки које су у потпуности амортизоване а у функцији су, а чија набавна вредност износи РСД 523,754 хиљада. Осим тога, у току обављања ревизије уверили смо се да Друштво земљиште, грађевинске објекте и опрему вреднује по набавној вредности умањену за кумулирану исправку вредности. Узевши у обзир све горе наведено, сматрамо да постоје индикације да фер вредности земљишта, грађевинских објекта и опреме одступа од садашње вредности исказане у финансијским извештајима и да је потребно преиспитати примењену рачуноводствену политику и извршити процену вредности земљишта, грађевинских објекте и опреме. Вредновање треба извршити по фер вредности што је у складу са *МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема*. У току обављања ревизије, није било могуће проценити ефекте које ова питања могу имати на исказану вредност некретнина, постројења и опреме, ревалоризационих резерви и са њима повезаних одложених пореских обавеза на дан 31. децембра 2021. године, као ни на обрачунате трошкове амортизације и резултат пре опорезивања за 2021. годину.
- Друштво је у финансијским извештајима за 2021. годину исказало потраживања по основу продаје у бруто износу од РСД 401,318 хиљада са припадајућом исправком вредности од РСД 157 хиљада. На бази доступних рачуноводствених информација сматрамо да Друштво није поступило у складу са захтевима *МСФИ 9 – Финансијски инструменти* који налаже да се изврши процена очекиваног кредитног губитка и резервисање средстава по том основу. У току обављања ревизије и на бази добијених информација, нисмо били у могућности да проценимо утицај овог одступања на финансијске извештаје Друштва за 2021. годину, стога нисмо били у могућности да се уверимо у реалност исказаних потраживања у финансијским извештајима Друштва за 2021. годину.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Основа за мишљење са резервом (наставак)

- Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2021. годину, није применило *МСФИ 16 – Лизинг*, којим се уводи нови модел за признавање, одмеравање, презентовање и обелодањивање лизинга. Стандард има за циљ да обезбеди да и корисници и даваоци лизинга пружају релевантне информације на начин који веродостојно одражава предметне трансакције. Те информације корисницима финансијских извештаја дају основ за процену ефеката лизинга на финансијску позицију, финансијске перформансе и токове готовине ентитета. У току вршења ревизије нисмо могли да квантикујемо ефекте овог питања на финансијске извештаје за 2021. годину.
- Приликом састављања финансијских извештаја за 2021. годину Друштво није у потпуности поступило у складу са захтевима *МСФИ 7 – Финансијски инструменти – Обелодањивања*, и није у напоменама уз финансијске извештаје обелоданило изложеност и начин управљања ризицима како захтева поменути стандард.

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Остала питања

Финансијски извештаји Друштва за 2020. годину били су предмет ревизије другог ревизора који је у свом извештају од 05. маја 2021. године изразио квалификовано мишљење.

Кључна ревизорска питања

Кључна ревизорска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. У том контексту, за питање у наставку, описано је како се наша ревизија бавила тим питањем.

Испунили смо обавезе описане у делу *"Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја"*, укључујући и повезана питања. У складу с тим, наша ревизија укључује спровођење процедура дизајнираних да одговоре на нашу процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима. Резултати наших ревизорских процедура, укључујући процедуре спроведене за кључно ревизорско питање описано у наставку, дају основу за изражавање нашег мишљења о приложеним финансијским извештајима.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Кључна ревизорска питања (наставак)

Кључно питање ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
Признавање прихода	
<p>У 2021. години Друштво је оставрило пословни приход у износу од РСД 1,815,776 хиљада.</p> <p>Приходи су материјално значајна категорија која је подложна значајном инхерентном ризику и један је од главних индикатора којим се оцењује успешност пословања друштва. Постоји ризик да су приходи исказани у вишем износу од оног које је Друштво остварило.</p> <p>Међународни стандард финансијског извештавања - МСФИ 15 Приход од уговора са купцима наводи да се приход признаје када је вероватно да ће будуће економске користи притицати у Друштво и када се та накнада може поуздано измерити.</p> <p>У складу са тим, Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва, те када су производи и роба и сви ризици повезани са њом пренети на купца.</p> <p>Приходи од продаје производа, услуге и робе признају се на темељу уговорених цена умањених за уговорено попусте и порез на додатну вредност.</p> <p>(Погледати напомене 3.10, 4.21 и 4.22 уз финансијске извјештаје)</p>	<p>Урадили смо анализу да ли је руководство Друштва адекватно признавало приходе и применило захтеве МСФИ 15 – „Приходи“.</p> <p>Наше ревизорске процедуре су укључивале тестирање контрола и друге процедуре ревизије, укључујући:</p> <ul style="list-style-type: none">- Процену окружења ИТ система у вези са фактурисањем услуга и одмеравањем прихода, као и других релевантних система који подржавају одмеравање прихода;- Оценили смо рачуноводствене политике које се односе на признавање прихода;- Тестирали смо интерне контроле које је Друштво успоставило;- Проверу система фактурисања и мерења прихода до уноса у главну књигу;- Проверу појединачних фактура купцима (на бази ревизорског узорковања), потврдили њихову усаглашеност са уговорима, договореним ценама, отпремницама и признатим износом прихода и извршили смо аналитичке процедуре на признате приходе и трошкове продатих производа. <p>На бази спроведених ревизорских процедура, нисмо идентификовали значајне налазе у односу на тачност евидентираних прихода за годину која се завршила 31. децембра 2021. године.</p> <p>Уверили смо се да су системи и процеси које је успоставило руководство, као и процене и претпоставке које су направљене довољно документоване и поткрепљене, да би се осигурала правилна примена МСФИ 15.</p>

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва

Остале информације се односе на информације садржане у годишњем извештају о пословању, али не укључује финансијске извештаје и извештај ревизора о њима. Руководство Друштва је одговорно за припрему осталих информација у складу са прописима Републике Србије.

Наше мишљење о финансијским извештајима не обухвата остале информације. У вези са ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и тиме размотримо да ли су остале информације усклађене у свим материјално значајним аспектима са финансијским извештајима са нашим сазнањима стеченим у току ревизије или се на други начин чине материјално погрешним. Поред тога, извршили смо процену да ли су остале информације припремљене, у свим материјално значајним аспектима, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да ли су остале информације у формалном смислу у складу са захтевима и поступцима за припрему осталих информација Закона о рачуноводству у контексту материјалности, односно да ли би неко непоштовање ових захтева би могло утицати на просуђивања донета на основу ових осталих информација.

Само на основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да их оценимо, извештавамо да остале информације које описују чињенице које су такође приказане у финансијским извештајима су, осим по питањима изнетим у пасусу *Основа за мишљење са резервом*, у свим материјално значајним аспектима, у складу са финансијским извештајима и припремљене у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије.

Поред тога, ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално значајно погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопшtimo у извештају. Закључили смо да је Годишњи извештај о пословању из разлога описаних у одељку *Основа за мишљење са резервом* материјално погрешно исказан по питању износа или других ставки у Годишњем извештају о пословању које су под утицајем горе описаног одступања од рачуноводствених прописа важећих у Републици Србији.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Naša AIK banka | šifra delatnosti 6920

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је применљиво, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања.

Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно објелодањивање о том питању или када, у изузетно ријетким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Београд, 28. април 2022. године



Bojana Raso
Бојана Рашо

Овлашћени ревизор
за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд

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

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

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07264399	Шифра делатности 2511	ПИБ 101974895
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДЊУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОВЈЕКАТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД		
Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		467.576	443.436	476.834
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1	311	397	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5.1.1	311	397	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.1.2	455.713	431.702	441.836
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		192.038	200.058	201.987
023	2. Постројења и опрема	0011		263.363	231.332	217.035
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		312	312	312
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	22.502
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		11.552	11.337	34.998

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	5.2	3.934	3.934	3.924
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	5.14	1.302	1.032	24.570
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	5.3	6.316	6.371	6.504
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		2.622	5.636	3.705
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		874.247	561.964	565.271
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.4	232.875	107.034	61.488
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		207.816	61.600	45.739
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		0	33.190	14.706
13	3. Роба	0034		0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		21.326	12.244	1.043
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		3.733	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5.5	401.161	273.355	105.810
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		385.565	256.685	105.810
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		15.596	16.670	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		30.343	5.700	5.308
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5,7-5,10	30.136	5.700	5.308
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5,23	207	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5,8	117.682	151.874	352.778
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		100	151.874	352.778
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		117.582	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5,9	77.504	23.985	39.887
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5,11	14.682	16	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.344.445	1.011.036	1.045.810
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		316.277	288.959	198.825
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		686.432	489.360	467.529
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5,13	313.214	313.214	337.784
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	5.14	128.920	128.920	135.298
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		0	0	0
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	5.15	244.298	47.226	504.027
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		47.226	0	504.027
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		197.072	47.226	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	509.580
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	509.580
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		36.180	9.853	240.747
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	5.16.1	36.180	9.853	206.449
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		4.694	4.853	18.491
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	28.184
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		31.486	5.000	159.774
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		0	0	34.298
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		0	0	34.298
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		0	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		621.833	511.823	337.534
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.18	117.582	218.874	176.389
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		117.582	218.874	176.389
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАОУЦИЈЕ	0441	5.19	177.917	167.054	21.880
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.20	307.795	110.675	92.046
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		285.317	109.813	91.528
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		22.478	757	518
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	105	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		18.539	15.220	47.219

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	5.21	17.983	12.467	46.805
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.22	556	2.753	414
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	0	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.344.445	1.011.036	1.045.810
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		316.277	288.959	198.825

у Београду
 дана 18.03 2022 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 07264399	Шифра делатности 2511	ПИБ 101974895
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗГРАДНЈУ И МОНТАЖУ ОПРЕМЕ И ОБЈЕКТА ГОША МОНТАЖА БЕОГРАД		
Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.1	1.815.776	888.285
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	4.1	991	361
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		991	361
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4.1	1.806.673	842.462
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.739.369	842.195
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		67.304	267
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	8.855
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	4.2	0	33.190
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	4.2	33.190	14.706
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		41.302	18.123
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1012		0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.633.864	970.312
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	4.3	0	361
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.4	329.332	188.380
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.5	112.237	490.438
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		77.742	321.493
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11.398	53.529
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		23.097	115.416
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.7	37.409	40.388
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.6	1.100.662	233.150
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.8	31.672	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.9	22.552	17.595

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		181.912	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	82.027
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.10	273	10.291
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	10.253
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		273	38
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.11	2.055	1.995
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.797	1.623
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		258	372
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	8.296
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.782	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.12	88	15.288
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.13	1.017	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.14	35.254	109.713
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.15	10.587	5.975
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.851.391	1.023.577
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.647.523	978.282
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	4.16	203.868	45.295
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
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		0	0
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		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	4.16	203.868	45.295

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		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		3.782	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		3.014	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	1.931
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	4.16	197.072	47.226
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

у Београд
 дана 28.03 2022 године



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

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

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		197.072	47.226
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 + 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		197,072	47,226
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у Београд
 дана 28.03.2022 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 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

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

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.811.523	1.079.815
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.662.094	1.061.692
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	108.127	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	41.302	18.123
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.901.779	1.147.473
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.764.528	581.219
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	21.722	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	106.563	522.382
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.797	1.623
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	927	42.249
8. Остали одливи из пословних активности	3014	6.242	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	90.256	67.658
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	65.398	234.694
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	17.759	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	47.639	224.442
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	10.252
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	22.662	59.328
1. Куповина акција и удела	3024	0	3.924
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	22.662	55.404

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	42.736	175.366
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	173.294	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	173.294	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	72.270	123.276
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	270	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	72.000	24.502
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	98.774
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	101.024	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	123.276
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.050.215	1.314.509
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.996.711	1.330.077
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	53.504	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	15.568
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	23.985	39.887
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	273	38
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	258	372
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	77.504	23.985

у Београд

дана 28.03.2022 године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07264399

Шифра делатности 2511

ПИБ 101974895

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

Седиште Београд-Стари Град, КНИЋАНИНОВА 3

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
		АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	245,708	4010	92,076	4019	0	4028	135,298
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	245,708	4012	92,076	4021	0	4030	135,298
4.	Нето промене у _____ години	4004	-24,570	4013	0	4022	0	4031	-6,378
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	221,138	4014	92,076	4023	0	4032	128,920
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	221,138	4016	92,076	4025	0	4034	128,920
8.	Нето промене у _____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	221,138	4018	92,076	4027	0	4036	128,920

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 35)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	0	4046	504.027	4055	509.580	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	0	4048	504.027	4057	509.580	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	-456.801	4058	-509.580	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	0	4050	47.226	4059	0	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	0	4052	47.226	4061	0	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	197.072	4062	0	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	0	4054	244.298	4063	0	4072	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	467.529	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	467.529	4084	0
4.	Нето промене у _____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	489.360	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	489.360	4088	0
8.	Нето промене у _____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	686.432	4090	0

у Београд
 дана 28.03 2022 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).

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. GODINU**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1 Osnovni podaci o Društvu

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

1.2 Osnivanje i poslovanje Društva

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

Rešenjem br. BD125271/2006 od 20.6.2006. god. GOŠA MONTAŽA je kao otvoreno Akcionarsko društvo upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije.

Dana 14.7.2016.godine Društvo je promenilo poslovni naziv i sedište i Rešenjem br. BD 57215/2016 od 14.7.2016. godine u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije upisano skraćeno poslovno ime: GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD i adresa: Bulevar Arsenija Čarnojevića 140, Beograd-Novi Beograd.

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

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

Finansijski izveštaji se utvrđuju od strane Nadzornog odbora a konačnu odluku o usvajanju donosi Skupština društva.

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

Prosečan broj zaposlenih 2021.god. u preduzeću GOŠA MONTAŽA AD je bio 53 radnika, a u 2020. god. je bio 312 radnika.

1.3. Povezana lica

Povezano lice GOŠA STAN d.o.o osnovano je da u ime i za račun svojih osnivača vrši gazdovanje stanovima koji su u vlasništvu osnivača, odnosno članova. Za GOŠU MONTAŽU AD, kao jednog od osnivača i vlasnika stanova vrši prodaju stanova i prikupljanje novčanih sredstava na ime otkupa prodatih stanova kao i zakupa za neprodane stanove. Učešće GOŠA MONTAŽA AD u vlasničkoj strukturi deoničarskog društva GOŠA STAN iznosi 15,7%.

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

Povezano lice DECO doo iz Vrnjačke Banje je i matično lice sa učešćem u vlasništvu 75,01%. Kao matično društvo, Deco doo ima obavezu sačinjavanja konsolidovanih finansijskih izveštaja, a koji će uključiti i finansijske izveštaje Društva. U 2021.godini su postojale transakcije sa matičnim društvom – potraživanje u iznosu od 4.225 (hilj.) RSD za zadržani depozit po Ugovoru br. 20/21 od 09.02.2021. i obaveze prema dobavljači u iznosu od 77.045(hilj.)RSD i primljeni avansi u iznosu od 22.000(hilj.) RSD po Ugovoru br.151/19 od 24.07.2019.

Rešenjem Okružnog privrednog suda u Banja Luci broj 57 OL 111916 14L od 25.5.2015. godine likvidirano je i brisano iz registra privrednih subjekata deoničarsko društvo GOŠA MONTAŽA Banja Luka, Republika Srpska, BIH.

2. Osnovi za finansijsko izveštavanje i koncept nastavka poslovanja

Finansijsko izveštavanje

Finansijski izveštaji GOŠA MONTAŽE AD, za obračunski period koji se završava 31.12.2021.god. sastavljeni su u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 73/2019) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

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

Gosa Montaža po prvi put uvodi primenu standarda MSFI 9 i MSFI 15.

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

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

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

1. indentifikovanje ugovora sa kupcem, odnosno određivanje da li je u pitanju ugovor koji je u delokrugu MSFI 15

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

Korišćenje procena

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

Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. Pregled značajnijih računovodstvenih politika

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Društva, odnosno od prodaje robe, proizvoda i usluga. Prihodi se priznaju kada se roba isporuči ili usluga izvrši. Za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste i porez na dodatu vrednost. Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva. U rashode spadaju: troškovi materijala, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije, nematerijalni troškovi, troškovi rezervisanja, troškovi bruto zarada, porezi, doprinosi i ostali lični rashodi.

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

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

3.2. Preračunavanje iznosa u stranoj valuti

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

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

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

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

31.12.2021 31.12.2020

EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95.6637
GBP	140,2626	130,3986

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja

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

Sve nabavke opreme u toku 2021.god. iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

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

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

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

- građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje
armirano betonske konstrukcije i samostalna postrojenja 2,5%

– građevinski objekti niskogradnje drvene konstrukcije	5,0%
– ostali građevinski objekti	10,0%
– proizvodno prenosna oprema	5,0%
– pogonski poslovni inventar	10,0%
– nameštaj i poslovni inventar	15,0%
– računarska i telekomunikaciona oprema i vozila	25,0%
– nematerijalna ulaganja	20%
– ostala nepomenuta sredstva	10%

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

3.4. Kratkoročna potraživanja i ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

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

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

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

3.5. Zalihe

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

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

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

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u bilansu stanja po nabavnoj vrednosti. U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju

se: gotovina, sredstva na dinarskim i deviznim tekućim računima kod banaka i sredstva na izdvojenim računima (depoziti).

3.7. Porezi i doprinosi

3.7.1. Tekući porez i dobitak

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

3.7.2. Odloženi porez na dobit

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

3.8. Primanje zaposlenih

3.8.1. Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja

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

3.8.2. Rezervisanje za naknade zaposlenima

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

Pretpostavke koje su korišćene pri izradi obračuna su:

	2021.	2020.
diskontna stopa	2,21%	4,50%
procenjena stopa rasta prosečne zarade	2,50%	5,00%
procenat fluktuacije	5%	1%
otpremna po zakonu	204.392	168.402
ukupan broj zaposlenih	46	61

	2021.	2020.
Efekti obračuna rezervisanja za otpremnine		
Iznos obaveze za rezervisanja za otpremnine na dan 1.1 tekuće god (u 000)	4.853	18.579
isplaćeno u tekućoj godini	345	2.106
iznos obaveze za rezervisanje na dan 31.12. tekuće god.	4.694	4.853
neto iznos obaveze za rezervisanje tekuće godine	186	

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

3.9. Politike upravljanja rizikom

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

4. BILANS USPEHA – POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

4.1. Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Prihodi od prodaje robe	991	361
matic i zavisnim prav licima na domacem trz.		
matic. I zavisnim prav. licima na inostr. trz.		
ostalim povez. licima na domacem trz.		
ostalim povez. licima na inostr. trz		
na domacem trzistu	991	361
na inostranom trzistu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.806.673	842.462
matic. i zavisnim prav licima na domacem trz		
matic i zavisnim prav. licima na inost.trž		
ostalim povez. licima na domcem trz.		
ostalim povez. licima na inostr. trz		
na domacem trzistu	1.739.369	842.195
na inostranom trzistu	67.304	267
Drugi poslovni prihodi	8.112	45.462
Ukupni poslovni prihodi	1.815.776	888.285

4.2. Povećanje/smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i usluga

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		33.190
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	33.190	14.706

4.3. Nabavna vrednost prodate robe

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Nabavna vrednost prodate robe		361
Ukupna vrednost prodate robe		361

4.4. Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod. godina
troškovi osnovnog materijala za izradu	276.829	142.658
troškovi kancelar. materijal	1.933	1.918
troškovi goriva I energije	34.773	32.876
troškovi rezervnih delova	1.508	3.755
troškovi jednokratnog otpisa alata i htz opr.	14.289	7.173
Ukupni troškovi materijala	329.332	188.380

4.5. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Troškovi bruto zarada I naknade zarada	77.742	321.493
Trošk. dopr. na zarade i nak. na teret posl.	11.398	53.529
Troškovi na osnovu ugovora		117
Troš. nak. fiz.lic. po osnovu ostalih ugovora	7.975	7.133
Troš. nak. članovima uprav. i nadz. odbora	3.620	1.155
Ostali lični rashodi i naknade	11.502	107.011
Ukupno zarada	112.237	490.438

4.6. Troškovi proizvodnih usluga

U RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Troškovi usluga na izradi učinaka	999.479	184.077
Troškovi transportnih usluga	9.670	7.907
Troškovi održavanja objekata i opreme	17.810	10.229
Troškovi zakupa	40.603	1.150
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	285	72
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	32.815	29.715
Ukupni trošak proizv usluga	1.100.662	233.150

4.7. Troškovi amortizacije

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godin
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata	6.526	7.731
Amortizacija opreme	30.797	32.621
Troškovi amortizac. za nemat. ulaganja	86	36
Ukupni troškovi amortizacije	37.409	40.388

4.8. Troškovi rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih- otpremnine za penziju	186	
Rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih –otpremnine /tehnološki višak		
Rezervisanja za garantni period		
Rezervisanje za sudske sporove	31.486	
Ukupna rezervisanja	31.672	0

4.9. Nematerijalni troškovi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Troškovi neproizvodnih usluga	5.089	4.891
Troškovi reprezentacije	3.101	802
Troškovi osiguranja	3.145	3.659
Troškovi platnog prometa	6.973	4.445
Troškovi članarina komorama	671	723
Troškovi poreza	1.461	1.018
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2.112	2.057
Ukupni nematerijalni troškovi	22.552	17.595

4.10. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Fin. prihodi od matič i zavisnih pravnih lica		
Fin. prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamate		10.253
Pozitivne kursne razlike	234	38
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	39	
Prih.odučeš. u dobiti zav.prav.licazaj.ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupni finansijski prihodi	273	10.291

4.11. Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Fin.i rashodi iz odnosa sa matič. i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pravnim licima		
Rashodi kamata	1.797	1.623
Negativne kursne razlike	246	366
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	12	6
Rash. od učeš. u gubitku zav.prav.lica i zaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupni finansijski rashodi	2.055	1.995

4.12. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Prihodi od usklađivanja vrednosti ispravlj. Potraživanja-naplata ispravlj. potraživanja	88	15.288
Ukupni prihodi od usklađ.vrednosti imov.	88	15.288

4.13. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine – obezvređenje	1.017	
Ukupni rashodi od usklađ.vrednosti imov.	1.017	0

4.14. Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme	29.644	3.379
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.odvrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	204	4.364
Naplaćena otpisana potraživanja	11	
Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš.od rizika osim val.klauz.		
Prihodi od smanjenja obaveza	35	13.275
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		85.970
Ostali nepomenuti prihodi	5360	2.725
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulag.		
Prihodi od uskl.vrsd.nekret,postr.i opreme		

Prihodi od usklađivanja vred.dug.fin.pl. i har od vred.rasp.za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskl.vr.potr.ikratk.finans.plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupni ostali prihodi	35.254	109.713

Nema prihoda od ukidanja dugoročnih rezervisanja.

4.15. Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Gubici po osnovu rash.i prodaje nem.ulag.nekr. i opreme	283	547
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	1.199	4.272
Rashodi po osnovu efekata ug.zaš.od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	18	
Rashodi po osnovu rash zaliha materijala	2.845	
Ostali nepomenuti rashodi-rashodi po tužbama i rešenjima radnika	5.732	1.156
Ostali nepomenuti rashodi-kazne i penali	489	
Ostali nepomenuti rashodi-rashodi ranijih godina i donatorstvo	21	
Obevređenje nematerijalnih ulaganja		
Obevređenje nekret. postrojenja i opreme		
Obevređenje zaliha materijala i robe		
Obevređenje potraživanja i kratk,finan. plasmana		
Obevređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih HOV		
Obevređivanje ostale imovine		
Ukupni ostali prihodi	10.587	5.975

4.16. Dobitak ili gubitak

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Dobitak iz redovnog poslovanja	203.868	45.295
Gubitak iz redovnog poslovanja		
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda	3.782	
Odloženi poreski rashod perioda	3.014	
Odloženi poreski prihodi perioda		1.931
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK	197.072	47.226
NETO GUBITAK		

5.BILANS STANJA – POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

5.1. Nematerijalna imovina i nekretnine postrojenja i oprema

5.1.1.Vrednost nematerijalne imovine odnose se na:

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Konc.paten.licence		
Softver i ostala prav	311	397
Osta. nem.ulaganja		
Nemat.ulag.u pripr.		
Avansi za nem.ulag		
Ukupno nematerijalna imovina	311	397

5.1.2.Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Zemljište	70.322	70.322
Građevinski objekti	121.716	129.736
Postrojenja I oprema	263.363	231.332
Alat i sitan inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi		
Ostale nekretnine, postroj i oprema	312	312
Ukupno nekretnine, post. I oprema	455.713	431.702

Društvo je u 2021. godini izvršilo nabavku osnovnih sredstava i to: građevinskih objekata u iznosu od 7.469 (hilj) RSD, opreme za vršenje delatnosti u iznosu od 64.731 (hilj) RSD. Takođe je i izvršilo otuđenje osnovnih sredstava i to: građevinskih objekata u iznosu od 18.530 (hilj) RSD i opreme u iznosu od 29.659 (RSD).

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište	70.322	15,43
Građevinski objekti	121.716	26,71
Oprema	263.363	57,79
Alat i inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi		
Ostale nekretnine.postr i oprema	312	0,07
Ukupno osnovna sredstva	455.713	100,00

5.2. Dugoročni finansijski plasmani

(učešće u kapitalu i dugoročni finans. plasmani)

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešće u kapitalu pridruz.pravnih lica	10	10
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	3.924	3.924
Obezvređenje učešća u kapitalu		
Dugoročni plasmani matricnim i zavisnim pravnim licima		
Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima		
Dugoročni plasmani u zemlji		
Dugoročni plasmani u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni plasmani		
Ukupno dug.finansijski plasmani	3.934	3.934

Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica se odnosi na povezano lice Goša montaža inženjering d.o.o. koje je osnovano 26.02.2020.godine sa ciljem da se bavi poslovima tehničkog savetovanja i inženjerske delatnosti , te da kako za Goša montažu tako i za druge firme vrši usluge tehničkog savetovanja na projektima. U vlasništvu osnivača Društvo ima učešće 100%.

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

5.3.Dugoročna potraživanja

U RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Potraživanja od matricnog i zavisnih prav.lica		
Potraživanja od ostalih povezanih lica		
Potraživanja za prodaju robe na kredit		
Potraživanja za prodaju po finan.lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstava		
Sporna i sumnjiva potraživanja		
Ostala dugoročna potraživanja	6.316	6.371
Minus: Obezvređenje ostalih dug fin.pot		
Ukupna potraživanja	6.316	6.371

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

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

5.4.Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2021. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Osnovni materijal	200.552	53.073
Rezervni delovi	5.013	5.970
Alat i inventar	41.879	40.894
Gorivo i mazivo	213	
Gume	115	
Zalihe HTZ opreme	104.626	98.367
Zalihe otpadnog i rashod. materijala		
Nedovrsena proizv i nedovrs usluge		
Gotovi proizvodi		33.190
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Placeni avansi za zalihe i usluge	36.592	22.976
Ispravka vrednosti datih avansa	11.533	10.732
Ispravke vrednosti zaliha	144.583	136.704
Ukupne zalihe	232.875	107.034

Ispravka vrednosti zaliha u iznosu od 144.583 hiljada dinara se odnosi na

Ispravka vrednosti zaliha sitnog inventara u iznosu od 1.951

Ispravka vrednosti zaliha alata u iznosu od 39.928

Ispravka vrednosti HTZ opreme u iznosu od 102.704

Plaćeni avansi za zalihe i usluge u iznosu od 36.592 hiljada dinara odnose na

1. GIK Inženjering Kanjiža –za usluge TEKO - Kost.u iznosu od 10.588 (hilj) RSD koji se nalazi na ispravci vrednosti datih avansa. U toku je sudski spor, u kome je dobijena I stepena presuda u korist Društva, trenutno je u toku žalbeni postupak pred Privrednim Apelacionim Sudom, ali očekuje se da i II stepena presuda bude doneta u korist Društva.
2. Family company Trstenik – za projekat isporuke i instalacije hidromehaničke opreme na MHE Žuta Stena u iznosu od 6.961 (hilj) RSD u vezi sa Ugovorom br. 158/20 od 20.07.2020. sa Luka Energy
3. PDV Montaža – za radove na modernizaciji hidrauličkog transporta sistema otpepeljivanja u TE Kostolac A u iznosu od 4.176 (hilj) RSD u vezi sa Ugovorom br. 21/21 od 10.02.2021. sa Weir Turkey Minerallery Istanbul.
4. Veritas – M Gornji Milanovac za radove na sanaciji vodozahvatnih građevina na MHE Moravica Ivanjica u iznosu od 2.147 (hilj) RSD u vezi sa Ugovorom br. 99/21 od 08.06.2021. sa JP EPS – Ogranak obnovljivi izvori energije.

5.5. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2021. godine odnose se na:

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Kupci u zemlji i matična i zavisna pravna lica		
Kupci u inostranstvu matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu ostala povezana lica		
Kupci u zemlji	385.722	256.842
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	157	157
Kupci u inostranstvu	15.596	16.670
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
Ukupna potraž po osnovu prodaje	401.161	273.355

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2021. god. U postupku usaglašavanja potraživanja sa poslovnim partnerima, 3% IOS-a je bilo neusaglašeno na dan 31.12.2021. god. Na osnovu faktura ispostavljenih u narednoj godini njihove naplate ne postoje neusaglašena potraživanja.

Društvo na dan 31.12.2021. godine u knjigama ima sledeća potraživanja za depozite u zemlji i inostranstvu u hilj. din:

DECO DOO	4.226
OGRANAK CHINA MACHINERY ENGINEERING CORPORATION BEOGRAD	68.705
FEROMONT INŽENJERING DOO	37.393
ELNOS BL	6.448
TAKENAKA EUROPA GMBG	1.864
DSD NOELL GMBH	3.314
INTEGRAL INŽENJERING AD	979

5.6. Potraživanja iz specifičnih poslova

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova (Goša)	3.977	4.065
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	3.977	4.065
Ukupna potraživanja	0	0

5.7. Druga potraživanja

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Potraživanja za kamatu	59	59
Ispravka potraživanja za kamatu	59	59
Potraživanja od zaposlenih	29	210
Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja za naknade zarada	104	308
Potraživanja za porez na dobit	207	3.990
Ostala kratkorotna potraživanja	203	249
Ukupna druga potraživanja	543	4.757

Potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu sa većim saldom

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
1.	FEROMONT INŽENJERING DOO	BEOGRAD	104.394
2.	OGRANAK CHINA MACHINERY	BEOGRAD	86.582
3.	OGRANAK TAKENAKA EUROPE GMBH	BEOGRAD	28.146
4.	PRO TENT DOO	OBRENOVAC	10.628
5.	JP EPS – OGRANAK TENT	OBRENOVAC	10.351
6.	WEIR TURKEY MINERALERY	ISTANBUL	6.585
7.	ATB SEVER DOO	SUBOTICA	6.295
8.	GOŠA FSO AD	SIMIĆEVO	5.704
	Ukupno		258.685

5.8. Kratkoročni finansijski plasmani

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Kratkor. krediti i plasmani - matična i zavisna p.lica		
Kraktor. krediti i plasmani- ostala povezana p.lica		
Kraktor. krediti i zajmovi u zemlji	100	
Kraktor. krediti i zajmovi u inostranstvu		
Deo dugor.fin.plasmana koji dospeva do jedne godine		
Ostali kratkor. finansijski plasmani	117.582	151.874
Obezbeđenje kratkor. finansijskih plasmana		
Ukupno plasmani	117.682	151.874

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji u iznosu od 100 (hilj) RSD se odnose na zajmove prema Goša montaža inženjering doo. Ostali kratkoročni plasmani odnose se na oročena devizna sredstva kod banaka u zemlji prema uslovima definisanim poslovnom politikom banaka i obostrano potpisanim ugovorima. Kod OTP banke položen je garantni depozit od 1 milion evra kao kolateral po osnovu korišćenja revolving kreditne linije u iznosu od 1 milion evra po osnovu Ugovora o garantnom depozitu broj 92-106-0000012.0 od 31.05.2019.god.

5.9. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

U RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)		
Prelazni račun		
Sredstva na tekućem računu	67.503	2.081
Blagajna		
Devizni račun	9.797	21.901
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	205	3
Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina	77.505	23.985

5.10. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Porez na dodatu vrednost	29.800	943
Ukupno PDV	29.800	943

5.11. Aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Aktivna vrem. razg- premije osiguranja	20	16
Aktivna vrem. razg- nefakturisani prihod	14.662	0
Ukupno aktivna vrem.razgranicenja	14.682	16

5.12. Vanbilansna aktiva

Preduzeće ugovara sa poslovnom bankom okvirnu liniju u okviru koje mu banka odobrava dinarske i devizne garancije za primljeni avans, dobro izvršenje posla i otklanjanje grešaka u garantnom periodu na određeni iznos i sa određenim rokom važenja. Društvo u zavisnosti od konkretnih ugovora i poslova, zahteva od banke izdavanje garancija koje će biti u korišćenju do perioda kako ugovor nalaže i predaje investitoru (korisniku garancije) u čijem su posedu do dospeća. Vanbilansno ih evidentira kao primljene garancije i obaveze za primljene garancije, odnosno u vanbilansnoj aktivi se nalaze primljene garancije u iznosu od 316.277 hiljada dinara, a obaveze za primljene garancije u istom iznosu se nalaze u vanbilansnoj pasivi.

5.13. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2021. godine je sledeća:

Ukupan broj akcija 221.138 nominalne vrednosti 1.000 rsd

Vlasnička struktura akcijskog kapitala: vlasnici fizička lica 10,617351%

vlasnici pravna lica 76,005934%

vlasnici kastodi rn 13,376715%

Većinski vlasnik na dan 31.12.2021. godine je firma „Deco“ doo iz Vrnjačke Banje, sa %

vlasništva u iznosu od 75,01% .

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Preth. godina
Akcijski kapital	221.138	221.138
Udeli doo		
ulozi		
Državni kapital		
Drustveni kapital		
Zadruzni kapital		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	92.076	92.076
Ukupno osnovni kapital	313.214	313.214

5.14. Otkupljene sopstvene akcije i rezerve

Na dan bilansa Društvo poseduje 1.302 sopstvenih akcija nominalne vrednosti od 1.000 RSD po akciji, stečenih kao posledica ostvarivanja prava nesaglasnih akcionara.

Osnivačkim aktom, odnosno Statutom predviđeno je da Društvo odlukom o raspodeli dobiti, deo dobiti izdvaja u statutarne i druge rezerve sa namenom za otkup sopstvenih akcija. Iznos tako formiranih rezervi na dan 31.12.2021. je **128.920** hiljada dinara.

5.15. Neraspoređena dobit

u RSD hiljada

Neraspoređena dobit ranijih godina na dan 31.12.2020.god.	47.226
Ispravka greške i promena rač.politike	
Korig. stanje nerasp.dobiti ranijih godina	
Raspodela dividende	
Ostala povećanja	
Ostala smanjenja-rezervisanja za otpremnine	
Neraspoređena dobit tekuće godine	197.072
Ukupno neraspoređena dobit	244.298

5.16. Dugoročna rezervisanja i obaveze

5.16.1. Dugoročna rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirod bogatstava		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanje za sudske sporove	31.486	5.000
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih – otpremnine za tehnološki višak		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih – otpremnine za penzije zaposlenih	4.694	4.853
Ukupna rezervisanja	36.180	9.853

Društvo je na dan 31.12.2020. formiralo rezervisanje za sudske sporove, jer je imalo aktivne sudske sporova u svojstvu tuženog, te u tom smislu postojala potreba za rezervisanjima po osnovu sudskih sporova i to u iznosu od 5.000 RSD (hilj). Iskorišćeni iznos u toku 2021. godine je 5.000 (hilj.). Društvo je na dan 31.12.2021. formiralo rezervisanje za sudske sporove jer još uvek ima aktivne sudske sporove u svojstvu tuženog u iznosu od 31.486 (hilj) RSD.

Društvo je na dan 31.12.2021. formiralo rezervisanje za otpremnine za odlazak u starosnu penziju u iznosu od 186 (hilj) RSD, pa ukupna rezervisanja po ovom osnovu iznose 4.694 (hilj) dinara.

5.17. Odložene poreske obaveze

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Početno stanje		
Ispravka greške i promenarač.politike		
Povećanje-smanjenje u toku godine		
Korekcija sa odloženim poreskim sredstvom		
Ukupno odložene poreske obaveze	0	0

5.18 Kratkoročne finansijske obaveze

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Kratk krediti od matičnih i zavisnih prav.lica		
Kratk krediti od ostalih povezanih prav.lica		
Kratk krediti i zajmovi u zemlji	117.582	151.874
Kratk krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu stalnih i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		67.000
Ukupne obaveze	117.582	218.874

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

Kratkoročni kredit uzet od OTP banke u iznosu od 1.000.000,00 EUR.

5.19. Primljeni avansi depoziti i kaucije

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Primljeni avansi od investitora za pripremu i otpočinjanje ugov. radova	177.917	167.054
Ukupno primljeni avansi	177.917	167.054

5.20. Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Dobavljači-mat i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači-mat i zav.pravna lica u inostran.		
Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači ostala povezana pravna lica u inostran.		
Dobavljači u zemlji	285.317	109.813
Dobavljači u inostranstvu	22.478	757
Ostale obaveze		105
Ukupne obaveze iz poslovanja	307.795	110.675

Dobavljači sa najvećim saldom:

u RSD hiljada

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	DECO DOO	V. BANJA	77.000
2.	HTP MONT DOO	BEOGRAD	69.554
3.	THYSENNKRUPP	INĐIJA	40.906
4.	METALING	VRŠAC	18.012
5.	ANTIKOR	BEOGRAD	9.004
6.	ELVACO MET PRO DOO	BIJELJINA	8.656
7	MEGA FLEX	ZRENJANIN	7.776
8	OGRANAK MUE PRO	BEOGRAD	6.411
	Ukupno		237.319

U 2021. godini Društvo nema neusaglašenih obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu.

5.21. Ostale kratkoročne obaveze

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethod.godina
Obaveze za neto zarade I naknade	10.609	5.052
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	2.483	2.064
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	1.016	1.214
Ostale obaveze koje se refundiraju	53	156
Obaveze za kamate i troškove finansiranja		5
Odaveze za dividende	3.304	3.406
Ostale obav za učešće u dobiti		
Obaveze prema član uprav. i nad.odbora		
Obaveze prema zaposlenima	139	191
Obav. prema fiz. licima po ugovorima		
Obav.za neto prihod preduzetnika		
Ostale obaveze – obav iz specif. poslov	379	379
Ukupne ostale kratkorocne obaveze	17.983	12.467

5.22. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Obaveze za porez na dodatu vrednost	556	2.717
Obaveze po osnovu javnih prih – porez na imovinu zivotu sred, porez na dobit	0	36
	556	2.753

5.23 Obaveze za porez na dobit

Dobitak poslovne godine nakon oporezivanja iznosi	197.072 (hilj) rsd.
Poreski dobitak na utvrđenom PB iznosi	188.330 (hilj) rsd.
Iskoriscen poreski gubitak prethodnih godina iznosi	188.330 (hilj) rsd.
Kapitalni dobitak iznosi	25.215 (hilj) rsd.
Obracunati porez na kapitalni dobitak iznosi	3.782 (hilj) rsd.
Više placen porez na dobit na dan bilansa iznosi	208 (hilj) rsd.

5.24. Vanbilansna pasiva

U vanbilansnoj pasivi Društvo evidentira obaveze za primljene garancije u iznosu od 316.277 RSD (hilj), a koje su u istom iznosu evidentirane i u vanbilansnoj aktivi. Celokupan iznos vanbilansne evidencije odnosi se na garancije za primljeni avans, dobro izvršenje posla, ozbiljnost ponude ili garantni rok, a sve u skladu sa Ugovorima na osnovu kojih Društvo isporučuje dobra i izvršava usluge.

5.25. Potencijalne obaveze

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

Sudski sporovi

Društvo na dan 31. decembar 2021. godine ima aktivne sudske sporova u svojstvu tuženog i tužioca. Detaljnom analizom utvrđeno je da postoji velika verovatnoća odliva sredstava po ovom osnovu pa je i rezervisanje po ovom osnovu u skladu s očekivanim iznosom odliva koji će nastupiti a koja su delom nastupila u prvom kvartalu naredne godine. Nakon dana bilansa počelo je zaključivanje vanskuskih poravnjanja u velikom broju sporova u kojima Društvo ima svojstvo tuženog pa je na osnovu već utvrđenih iznosa i formirana obaveza po ovom osnovu.

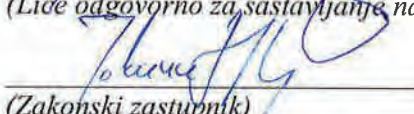
5.26. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nakon bilansa stanja, Društvo je potpisalo značajan Ugovor:

1. Ugovor vezan za brodsku prevodnicu HE Đerdap sa naručiocem DSD NOELL, na iznos od 9.668.871,25 evra

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


(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)


(Zakonski zastupnik)



1. Opšti podaci

Poslovno ime: GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD

Sedište i adresa: Knićaninova 3, Beograd – Stari Grad

Matični broj: 07264399

PIB: 101974895

Veb sajt i e-mail adresa: www.gosamontaza.rs : montaza@gosamontaza.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 125271/2006 od 20.6.2006. godine

Delatnost: 2511 proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija

Broj zaposlenih (prosečan broj u 2021) : 53

Broj akcionara (na dan 31.12.2021) : 468

Deset najvećih akcionara

Akcionar	Broj akcija u posedu na dan 31.12.2021.	% učešća u ukupnom broju akcija od 221.138
DECO DOO VRNJAČKA BANJA	165.876	75,010175%
BDD M&V INVESTMENTS AD Zbirni račun	29.581	13,376715%
Novaković Željko	2.763	1,249446%
WIENER STADTISCHE AD	1.554	0,702729%
Stojanović Ivan	1.302	0,588773%
GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD	1.252	0,566162%
Drakulić Slobodan	980	0,443162%
Živković Mirosljub	921	0,416482%
Mandić Milutin	768	0,347294%
NELT DOO	648	0,293030%

Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD): Akcijski kapital 221.138

Vlasnička struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2021. je sledeća:

- U vlasništvu fizičkih lica je 10,051189% akcijskog kapitala
- U vlasništvu pravnih lica 76,572096% akcijskog kapitala
- U vlasništvu kastodi računa 13,376715% akcijskog kapitala.

Broj izdatih akcija – obične :221.138 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 1.000 RSD

ISIN broj: RSGMONE48287

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima: NEMA

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:

PKF DOO BEOGRAD, Palmira Toljatija 5/III, Beograd

Naziv organizovanog tržišta na kojem su uključene akcije:

Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

Akcijama kompanije se u **izveštajnoj godini** trgovalo na MTP Metodom preovlađujuće cene.

Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja :

GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD primenjuje sopstveni kodeks korporativnog upravljanja koji je usvojen na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara od 09.6.2012. godine i objavljen na zvaničnoj internet stranici Društva www.gosamontaza.rs

Principi korporativnog upravljanja i poslovne etike implementirani su kroz interna akta Društva, dok se Nadzorni i Izvršni odbor staraju o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima izraz ličitih oblasti poslovanja.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom, a putem internet stranice dostupne su sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odluka.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, obezbeđena je kroz funkciju Sekretara društva.

Funkcija internog nadzora obezbeđena je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja.

2. Podaci o Upravi društva

Upravljanje društvom je organizovano kao dvodomno, a organi društva su:

1. Skupština
2. Nadzorni odbor
3. Izvršni odbor koga čine izvršni direktori od kojih je jedan generalni direktor i zakonski zastupnik društva.

Članovi Nadzornog odbora GOŠA MONTAŽA AD od 09.11.2019.su:

1. Goran Dedić
2. Miloš Madžarević
3. Vlasta Ivković
4. Vladimir Sekulić
5. Radovan Šupić

Na prvoj, konstitutivnoj sednici Nadzornog odbora održanoj 09.11.2019. g. za predsednika Nadzornog odbora izabran je Goran Dedić.

3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz godišnje finansijske izveštaje za 2021. GOŠA MONTAŽA AD". U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2021. godini

Struktura rezultata	bruto	Ostvareno u 2020. (u 000 RSD)	Plan za 2021. (u 000 RSD)	Ostvareno u 2021. (u 000 RSD)	Index 4:2	Index 4:3
1	2	3	4	5	6	
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>						
Poslovni prihodi	860.946	1.906.565	1.815.776	211	95	
Poslovni rashodi	942.973	1.797.250	1.633.864	173	91	
Poslovni rezultat	- 82.027	109.315	181.912	38	4	
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>						
Finansijski prihodi	10.291	300	273	3	91	
Finansijski rashodi	1.995	2.260	2.055	103	91	
Finansijski rezultat	8.296	-1.960	-1.782	-100	0	

<i>Ostali prihodi i rashodi</i>					
Ostali prihodi	109.713	38.780	35.254	32	91
Prihodi od usklađ. Vrednosti imovine	15.288	97	88	n/a	n/a
Rashodi od usklađ. vrednosti imovine	0	1.119	1.017	n/a	n/a
Ostali rashodi	5.975	11.646	10.587	177	91
Ostali rezultat	119.026	26.112	23.738	n/a	n/a
<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja promene racunov. politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>					
Prihod					
Rashod					
Neto efekat					
<i>Ukupan bruto rezultat</i>					
UKUPNI PRIHODI	996.238	2.036.530	1.851.391	186	94
UKUPNI RASHODI	950.943	1.812.275	1.647.523	173	91
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	45.295	224.225	203.868	13	3

DOBITAK pre oporezivanja je 203.868 dinara, a kada se dodaju poreski rashodi perioda , neto dobitak iznosi 197.072 dinara.

Neto dobitak (gubitak) po akciji

Pokazatelj	2020.	2021.
Neto dobitak (gubitak) u 000 RSD	47.226	197.072
Prosečan broj akcija tokom godine	221.138	221.138
Neto dobitak(gubitak) po akciji u RSD	0,22	0,89

Potpunije sagledavanje rezultata poslovanja i finansijskog položaja Društva je moguće kroz pokazatelje kao što su: pokazatelji likvidnosti, pokazatelji finansijske strukture i pokazatelji rentabilnosti (profitabilnosti).

Pokazatelji likvidnosti

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji **pokazatelji likvidnosti** kao najrelevantniji pokazatelji koji ukazuju na finansijsku situaciju Društva, odnosno sposobnost Društva da uredno izmiruje svoje obaveze u rokovima dospeća i to:

- II stepen likvidnosti ili ratio reducirane likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, odnosno kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine; i kratkoročnih obaveza) koji pokazuje sa koliko je dinara obrtno imovine pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;

- I stepen likvidnosti ili gotovinski ratio likvidnosti (količnik gotovine i gotovinskih ekvivalenata; i kratkoročnih obaveza) je najstrožiji test likvidnosti i pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven jedan dinar kratkoročnih obaveza;
- Neto obrtna sredstva, pokazatelj likvidnosti i solventnosti, ako se posmatra sa stanovišta aktive, je vrednosna razlika između obrtne imovine i kratkoročnih obaveza, odnosno višak obrtne imovine koji preostane nakon izmirenja svih kratkoročnih obaveza.

Pokazatelj likvidnosti	Zadovoljavajući opšti standardi	2020.	2021.
II stepen likvidnosti	1:1	0,88	1,01
I stepen likvidnosti		0,05	0,13
Neto obrtna sredstva u (000 RSD)	Pozitivna vrednost	50.141	252.414

Rezultati ratio analize pokazuju da nije bilo rizika od nelikvidnosti i nesolventnosti odnosno da je Društvo tokom 2021. godine bilo likvidno, da nije imalo poteškoća da izmiruje novčane obaveze u rokovima dospeća, uz održavanje potrebnog obima i strukture obrtnih sredstava i očuvanja dobrog kreditnog boniteta.

Pokazatelji rentabilnosti

Pokazatelji rentabilnosti (profitabilnosti) se svode na zahtev da se ostvari maksimalna dobit i prinos sa što manje angažovanih sredstava u procesu poslovanja.

Najbolji reprezent **rentabilnosti** je *stopa neto prinosa na sopstveni kapital* koja pokazuje koliki je prinos u % ostvaren na sopstveni kapital posle nadoknađivanja svih rashoda uključujući kamatu i porez na dobit.

Pokazatelj rentabilnosti	2020.	2021.
Neto dobitak (gubitak) (u 000 RSD)	47.226	197.072
Kapital tekuće godine + Kapital prethodne godine / 2 (u 000 RSD)	465.643	587.896
Stopa neto prinosa na sopstveni kap.	10,14%	33,53%

Pokazatelji solventnosti

Pokazatelji finansijske strukture ili pokazatelji solventnosti ukazuju koliko u poslovanju Društva učestvuju sopstveni a koliko pozajmljeni izvori. Odnos između sopstvenih i pozajmljenih izvora finansiranja ukazuje na kvalitet finansijske strukture, sigurnost poverilaca i mogućnost razvoja društva. Najčešći pokazatelji finansijske strukture su: stepen zaduženosti i ratio sopstvenog kapitala.

Stepen zaduženosti, izražen u procentima koji pokazuje koliko se društvo finansira iz pozajmljenih izvora finansiranja, tj. koliko je učešće dugova i obaveza u ukupnoj finansijskoj strukturi, dobija se stavljanjem u odnos Ukupnih rezervisanja i obaveza; i ukupne pasive.

Pokazatelj solventnosti	2020.	2021.
Ukupna rezervisanja i obaveze (u 000 RSD)	521.677	658.013
Ukupna pasiva (u 000 RSD)	1.010.004	1.344.445
Stepen zaduženosti	51,65%	48,94%

Racio sopstvenog kapitala (Količnik ukupnog kapitala i ukupne pasive) pokazuje koliki je udeo sopstvenih izvora finansiranja u ukupnoj pasivi, odnosno u kojoj meri se Društvo finansira iz sopstvenog kapitala.

Pokazatelj solventnosti	2020.	2021.
Ukupni kapital (u 000 RSD)	488.328	686.432
Ukupna pasiva (u 000 RSD)	1.010.004	1.344.445
Racio sopstvenog kapitala	48,35%	67,96%

Ovi pokazatelji ukazuju da je finansijska sigurnost i solventnost Društva u 2021. godini zadovoljavajuća

Promene bilansnih vrednosti **31.12.2020. - 31.12.2021.**

Promene bilansnih vrednosti	2020.	2021.
Imovina (u 000 RSD)	1.010.004	1.344.445
Kratkoročne obaveze (u 000 RSD)	511.823	621.833
Dugoročna rezervisanja i obaveze - rezervisanje za otpremnine (u 000 RSD)	9.853	36.180
Neto dobit/gubitak (u 000 RSD)	47.226	197.072

4. Opis očekivanog razvoja društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;

Očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u zavisnosti od ostvarenja strateškog plana društva koji podrazumeva:

- Povećanje obima realizacije i profitabilnosti
- Jačanje mogućnosti za privlačenje mlađeg kadra, motivisanje i zadržavanje zaposlenih adekvatnom politikom zarada i nagrađivanja
- Smanjenje troškova poslovanja
- Jačanje planske i kontrolne funkcije
- Agresivniji nastup na traženju novih tržišta
- Jačanje korporativnog uticaja i imidža
- Prepoznatljivost u poslovanju.
- Društveno odgovorno poslovanje

Društveno odgovorno poslovanje predstavlja integralni deo poslovne politike Društva sa jasno utvrđenim odnosom prema zaposlenima, vlasnicima, životnoj sredini, kupcima, lokalnom okruženju i društvu u celini što je ujedno i osnovni postulat izbalansiranog pristupa društveno odgovornom poslovanju.

Stabilan razvoj kompanije je moguć samo u prosperitetnoj zajednici i društvu. Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonskog okvira.

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo rizicima a pre svega finansijskim, tržišnim, deviznim, kreditnim rizicima i dr.

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine, potraživanja od kupaca, obaveza prema dobavljačima koji su ugovoreni u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika obzirom da u Republici takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo su nestabilni i promenjivi ekonomski uslovi, loša privredna klima, otežana naplata, nedovoljno predvidivi regulatorni okvir, siva ekonomija, nelojalna konkurencija, nelikvidnost koja se iz godine u godinu produbljuje pa se broj insolventnih kompanija povećava.

5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka perioda za koji je izveštaj pripremljen:

Zbog krizne situacije na svetskom tržištu izazvane sukobina Rusije i Ukrajine u prvom kvartalu 2022. beleži se veliki skok cene čelika kao i drugih sirovina koje koristimo u našem poslovanju. Nadamo se da to neće izazvati veće poremećaje na tržištu.

6. Značajniji poslovi sa povezanim licima:

Društvo je u 2020. god. obavljalo transakcije sa povezanim licem GOŠA STAN DOO Smederevska Palanka i DECO DOO Vrnjačka Banja.

Povezano lice GOŠA STAN DOO u ime i za račun GOŠA MONTAŽA AD, kao jednog od osnivača i vlasnika stanova vrši naplatu novčanih sredstava na ime otkupa stanova kao i zakupa za neprodane stanove.

DECO DOO Vrnjačka Banja je angažovalo GOŠA MONTAŽU za izvođenje građevinskih radova na projektima u zemlji po tržišnim uslovima.

Značajnijih poslova je bilo i u smislu nabavke čelika po tržišnim uslovima od DECO DOO Vrnjačka Banja.

7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;

Aktivnosti Društva su usmerene na razvoj i modernizaciju poslovanja, poboljšanje organizacije upravljanja poslovnim procesima, poboljšanje efikasnosti poslovanja, podmlađivanje rukovodećih struktura, razvoj kadrova kao i druge relevantne poslovne mere od interesa za buduće poslovanje Društva.

8. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama;

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama	
Razlozi sticanja sopstvenih akcija	-
Broj i nominalna vrednost stečenih akcija u periodu od 01.01 do 31.12.2021.	270
Imena lica od kojih su akcije stečene	-
Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka da su akcije stečene bez nadoknade	486.000 rsd
Broj sopstvenih akcija koje Društvo poseduje na dan 31.12.2021.	1.302

III IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala (*"Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016*) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (*"Službeni glasnik RS" broj 14/2012, 5/2015 i 24/2017*), izjavljujemo:

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog akcionarskog društva.

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja:



1. Zakonski zastupnik "GOŠA MONTAŽA" AD

Generalni direktor

Vladimir Jovičić

2. Ivana Stamenčić

Asistent direktora zadužen za finansijske poslove

IV ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

Napomena*

- Godišnji izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja, a redovne godišnje finansijske izveštaje dostaviti Agenciji za privredne registre najkasnije do 30.6.2022.
-

V ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Napomena*

- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti ilipokriću gubitka.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja:



1. Zakonski zastupnik "GOŠA MONTAŽA" AD
Generalni direktor
Vladimir Jovičić

2. Ivana Stamenčić
Asistent direktora zadužen za finansijske poslove

1. Opšti podaci

Poslovno ime: GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD

Sedište i adresa: Knićaninova 3, Beograd – Stari Grad

Matični broj: 07264399

PIB: 101974895

Veb sajt i e-mail adresa: www.gosamontaza.rs : montaza@gosamontaza.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 125271/2006 od 20.6.2006. godine

Delatnost: 2511 proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija

Broj zaposlenih (prosečan broj u 2021) : 53

Broj akcionara (na dan 31.12.2021) : 468

Deset najvećih akcionara

Akcionar	Broj akcija u posedu na dan 31.12.2021.	% učešća u ukupnom broju akcija od 221.138
DECO DOO VRNJAČKA BANJA	165.876	75,010175%
BDD M&V INVESTMENTS AD Zbirni račun	29.581	13,376715%
Novaković Željko	2.763	1,249446%
WIENER STADTISCHE AD	1.554	0,702729%
Stojanović Ivan	1.302	0,588773%
GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD	1.252	0,566162%
Drakulić Slobodan	980	0,443162%
Živković Mirosljub	921	0,416482%
Mandić Milutin	768	0,347294%
NELT DOO	648	0,293030%

Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD): Akcijski kapital 221.138

Vlasnička struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2021. je sledeća:

- U vlasništvu fizičkih lica je 10,051189% akcijskog kapitala
- U vlasništvu pravnih lica 76,572096% akcijskog kapitala
- U vlasništvu kastodi računa 13,376715% akcijskog kapitala.

Broj izdatih akcija – obične :221.138 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 1.000 RSD

ISIN broj: RSGMONE48287

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima: NEMA

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:

PKF DOO BEOGRAD, Palmira Toljatija 5/III, Beograd

Naziv organizovanog tržišta na kojem su uključene akcije:

Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

Akcijama kompanije se u **izveštajnoj godini** trgovalo na MTP Metodom preovlađujuće cene.

Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja :

GOŠA MONTAŽA AD BEOGRAD primenjuje sopstveni kodeks korporativnog upravljanja koji je usvojen na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara od 09.6.2012. godine i objavljen na zvaničnoj internet stranici Društva www.gosamontaza.rs

Principi korporativnog upravljanja i poslovne etike implementirani su kroz interna akta Društva, dok se Nadzorni i Izvršni odbor staraju o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima izraz ličitih oblasti poslovanja.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom, a putem internet stranice dostupne su sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odluka.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, obezbeđena je kroz funkciju Sekretara društva.

Funkcija internog nadzora obezbeđena je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja.

2. Podaci o Upravi društva

Upravljanje društvom je organizovano kao dvodomno, a organi društva su:

1. Skupština
2. Nadzorni odbor
3. Izvršni odbor koga čine izvršni direktori od kojih je jedan generalni direktor i zakonski zastupnik društva.

Članovi Nadzornog odbora GOŠA MONTAŽA AD od 09.11.2019.su:

1. Goran Dedić
2. Miloš Madžarević
3. Vlasta Ivković
4. Vladimir Sekulić
5. Radovan Šupić

Na prvoj, konstitutivnoj sednici Nadzornog odbora održanoj 09.11.2019. g. za predsednika Nadzornog odbora izabran je Goran Dedić.

3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz godišnje finansijske izveštaje za 2021. GOŠA MONTAŽA AD". U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupno **ostvarenog rezultata** poslovanja društva u 2021. godini

Struktura rezultata	bruto	Ostvareno u 2020. (u 000 RSD)	Plan za 2021. (u 000 RSD)	Ostvareno u 2021. (u 000 RSD)	Index 4:2	Index 4:3
1	2	3	4	5	6	
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>						
Poslovni prihodi	860.946	1.906.565	1.815.776	211	95	
Poslovni rashodi	942.973	1.797.250	1.633.864	173	91	
Poslovni rezultat	- 82.027	109.315	181.912	38	4	
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>						
Finansijski prihodi	10.291	300	273	3	91	
Finansijski rashodi	1.995	2.260	2.055	103	91	
Finansijski rezultat	8.296	-1.960	-1.782	-100	0	

<i>Ostali prihodi i rashodi</i>					
Ostali prihodi	109.713	38.780	35.254	32	91
Prihodi od usklađ. Vrednosti imovine	15.288	97	88	n/a	n/a
Rashodi od usklađ. vrednosti imovine	0	1.119	1.017	n/a	n/a
Ostali rashodi	5.975	11.646	10.587	177	91
Ostali rezultat	119.026	26.112	23.738	n/a	n/a
<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja promene racunov. politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>					
Prihod					
Rashod					
Neto efekat					
<i>Ukupan bruto rezultat</i>					
UKUPNI PRIHODI	996.238	2.036.530	1.851.391	186	94
UKUPNI RASHODI	950.943	1.812.275	1.647.523	173	91
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	45.295	224.225	203.868	13	3

DOBITAK pre oporezivanja je 203.868 dinara, a kada se dodaju poreski rashodi perioda, neto dobitak iznosi 197.072 dinara.

Neto dobitak (gubitak) po akciji

Pokazatelj	2020.	2021.
Neto dobitak (gubitak) u 000 RSD	47.226	197.072
Prosečan broj akcija tokom godine	221.138	221.138
Neto dobitak(gubitak) po akciji u RSD	0,22	0,89

Potpunije sagledavanje rezultata poslovanja i finansijskog položaja Društva je moguće kroz pokazatelje kao što su: pokazatelji likvidnosti, pokazatelji finansijske strukture i pokazatelji rentabilnosti (profitabilnosti).

Pokazatelji likvidnosti

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji **pokazatelji likvidnosti** kao najrelevantniji pokazatelji koji ukazuju na finansijsku situaciju Društva, odnosno sposobnost Društva da uredno izmiruje svoje obaveze u rokovima dospeća i to:

- II stepen likvidnosti ili ratio reducirane likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, odnosno kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine; i kratkoročnih obaveza) koji pokazuje sa koliko je dinara obrtno imovine pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;

- I stepen likvidnosti ili gotovinski ratio likvidnosti (količnik gotovine i gotovinskih ekvivalenata; i kratkoročnih obaveza) je najstrožiji test likvidnosti i pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven jedan dinar kratkoročnih obaveza;
- Neto obrtna sredstva, pokazatelj likvidnosti i solventnosti, ako se posmatra sa stanovišta aktive, je vrednosna razlika između obrtne imovine i kratkoročnih obaveza, odnosno višak obrtne imovine koji preostane nakon izmirenja svih kratkoročnih obaveza.

Pokazatelj likvidnosti	Zadovoljavajući opšti standardi	2020.	2021.
II stepen likvidnosti	1:1	0,88	1,01
I stepen likvidnosti		0,05	0,13
Neto obrtna sredstva u (000 RSD)	Pozitivna vrednost	50.141	252.414

Rezultati ratio analize pokazuju da nije bilo rizika od nelikvidnosti i nesolventnosti odnosno da je Društvo tokom 2021. godine bilo likvidno, da nije imalo poteškoća da izmiruje novčane obaveze u rokovima dospeća, uz održavanje potrebnog obima i strukture obrtnih sredstava i očuvanja dobrog kreditnog boniteta.

Pokazatelji rentabilnosti

Pokazatelji rentabilnosti (profitabilnosti) se svode na zahtev da se ostvari maksimalna dobit i prinos sa što manje angažovanih sredstava u procesu poslovanja.

Najbolji reprezent **rentabilnosti** je *stopa neto prinosa na sopstveni kapital* koja pokazuje koliki je prinos u % ostvaren na sopstveni kapital posle nadoknađivanja svih rashoda uključujući kamatu i porez na dobit.

Pokazatelj rentabilnosti	2020.	2021.
Neto dobitak (gubitak) (u 000 RSD)	47.226	197.072
Kapital tekuće godine + Kapital prethodne godine / 2 (u 000 RSD)	465.643	587.896
Stopa neto prinosa na sopstveni kap.	10,14%	33,53%

Pokazatelji solventnosti

Pokazatelji finansijske strukture ili pokazatelji solventnosti ukazuju koliko u poslovanju Društva učestvuju sopstveni a koliko pozajmljeni izvori. Odnos između sopstvenih i pozajmljenih izvora finansiranja ukazuje na kvalitet finansijske strukture, sigurnost poverilaca i mogućnost razvoja društva. Najčešći pokazatelji finansijske strukture su: stepen zaduženosti i ratio sopstvenog kapitala.

Stepen zaduženosti, izražen u procentima koji pokazuje koliko se društvo finansira iz pozajmljenih izvora finansiranja, tj. koliko je učešće dugova i obaveza u ukupnoj finansijskoj strukturi, dobija se stavljanjem u odnos Ukupnih rezervisanja i obaveza; i ukupne pasive.

Pokazatelj solventnosti	2020.	2021.
Ukupna rezervisanja i obaveze (u 000 RSD)	521.677	658.013
Ukupna pasiva (u 000 RSD)	1.010.004	1.344.445
Stepen zaduženosti	51,65%	48,94%

Racio sopstvenog kapitala (Količnik ukupnog kapitala i ukupne pasive) pokazuje koliki je udeo sopstvenih izvora finansiranja u ukupnoj pasivi, odnosno u kojoj meri se Društvo finansira iz sopstvenog kapitala.

Pokazatelj solventnosti	2020.	2021.
Ukupni kapital (u 000 RSD)	488.328	686.432
Ukupna pasiva (u 000 RSD)	1.010.004	1.344.445
Racio sopstvenog kapitala	48,35%	67,96%

Ovi pokazatelji ukazuju da je finansijska sigurnost i solventnost Društva u 2021. godini zadovoljavajuća

Promene bilansnih vrednosti **31.12.2020. - 31.12.2021.**

Promene bilansnih vrednosti	2020.	2021.
Imovina (u 000 RSD)	1.010.004	1.344.445
Kratkoročne obaveze (u 000 RSD)	511.823	621.833
Dugoročna rezervisanja i obaveze - rezervisanje za otpremnine (u 000 RSD)	9.853	36.180
Neto dobit/gubitak (u 000 RSD)	47.226	197.072

4. Opis očekivanog razvoja društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;

Očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u zavisnosti od ostvarenja strateškog plana društva koji podrazumeva:

- Povećanje obima realizacije i profitabilnosti
- Jačanje mogućnosti za privlačenje mlađeg kadra, motivisanje i zadržavanje zaposlenih adekvatnom politikom zarada i nagrađivanja
- Smanjenje troškova poslovanja
- Jačanje planske i kontrolne funkcije
- Agresivniji nastup na traženju novih tržišta
- Jačanje korporativnog uticaja i imidža
- Prepoznatljivost u poslovanju.
- Društveno odgovorno poslovanje

Društveno odgovorno poslovanje predstavlja integralni deo poslovne politike Društva sa jasno utvrđenim odnosom prema zaposlenima, vlasnicima, životnoj sredini, kupcima, lokalnom okruženju i društvu u celini što je ujedno i osnovni postulat izbalansiranog pristupa društveno odgovornom poslovanju.

Stabilan razvoj kompanije je moguć samo u prosperitetnoj zajednici i društvu. Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonskog okvira.

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo rizicima a pre svega finansijskim, tržišnim, deviznim, kreditnim rizicima i dr.

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine, potraživanja od kupaca, obaveza prema dobavljačima koji su ugovoreni u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika obzirom da u Republici takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo su nestabilni i promenjivi ekonomski uslovi, loša privredna klima, otežana naplata, nedovoljno predvidivi regulatorni okvir, siva ekonomija, nelojalna konkurencija, nelikvidnost koja se iz godine u godinu produbljuje pa se broj insolventnih kompanija povećava.

5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka perioda za koji je izveštaj pripremljen;

Zbog krizne situacije na svetskom tržištu izazvane sukobina Rusije i Ukrajine u prvom kvartalu 2022. beleži se veliki skok cene čelika kao i drugih sirovina koje koristimo u našem poslovanju. Nadamo se da to neće izazvati veće poremećaje na tržištu.

6. Značajniji poslovi sa povezanim licima;

Društvo je u 2020. god. obavljalo transakcije sa povezanim licem GOŠA STAN DOO Smederevska Palanka i DECO DOO Vrnjačka Banja.

Povezano lice GOŠA STAN DOO u ime i za račun GOŠA MONTAŽA AD, kao jednog od osnivača i vlasnika stanova vrši naplatu novčanih sredstava na ime otkupa stanova kao i zakupa za neprodane stanove.

DECO DOO Vrnjačka Banja je angažovalo GOŠA MONTAŽU za izvođenje građevinskih radova na projektima u zemlji po tržišnim uslovima.

Značajnijih poslova je bilo i u smislu nabavke čelika po tržišnim uslovima od DECO DOO Vrnjačka Banja.

7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;

Aktivnosti Društva su usmerene na razvoj i modernizaciju poslovanja, poboljšanje organizacije upravljanja poslovnim procesima, poboljšanje efikasnosti poslovanja, podmlađivanje rukovodećih struktura, razvoj kadrova kao i druge relevantne poslovne mere od interesa za buduće poslovanje Društva.

8. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama;

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama	
Razlozi sticanja sopstvenih akcija	-
Broj i nominalna vrednost stečenih akcija u periodu od 01.01 do 31.12.2021.	270
Imena lica od kojih su akcije stečene	-
Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka da su akcije stečene bez nadoknade	486.000 rsd
Broj sopstvenih akcija koje Društvo poseduje na dan 31.12.2021.	1.302

III IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala (*"Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016*) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (*"Službeni glasnik RS" broj 14/2012, 5/2015 i 24/2017*), izjavljujemo:

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog akcionarskog društva.

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja:



1. Zakonski zastupnik "GOŠA MONTAŽA" AD

Generalni direktor

Vladimir Jovičić

2. Ivana Stamenčić

Asistent direktora zadužen za finansijske poslove

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2021. GOD

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlucilo da primenjuje/ Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilaze zahteve nacionalnog prava

Društvo se odlucilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja. Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica korporativnog upravljanja u Društvu. Takođe, primenjemo međunarodne standarde i praksu, kontinuirano unapređujući sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravilima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovog nosioca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi, ustanovljenoj odredbama Zakona, Osnivačkog Akta i Statuta Gosa Montaže AD.

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

Sistem internih kontrola Društva čine politike i procedure koje je menadžment uspostavio radi postizanja specifičnih ciljeva. Sistem internih kontrola Društva uključuje:

- Pridržavanje politike rukovodstva
- Očuvanje integriteta sredstava
- Sprečavanje i otkrivanje kriminalnih radnji i grešaka
- Tačnost i potpunost računovodstvene evidencije i
- Ažurno sastavljanje pouzdanih finansijskih informacija.

Kontrolne procedure odnose se na informacije o politici, procedurama, kontrolnom okruženju i računovodstvenom sistemu koje rukovodstvo da bi obezbedilo razumnu sigurnost u pogledu ostvarenja specifičnih ciljeva. U praksi, kontrolne procedure imaju različite ciljeve i pojavljuju se u sledećim oblicima:

- Ovlašćenje i izvršenje transakcija
- Seregacija dužnosti
- Dizajn i upotreba dokumenata i zapisa
- Pristup imovini i dokumentima
- Nezavisne provere uspešnosti rada

Postojanje zadovoljavajućih internih kontrola smanjuje mogućnost pojave greške. Kontrolni rizik je rizik da sistem internih kontrola Društva neće pravovremeno sprečiti ili ispraviti materijalno značajne pogrešne iskaze. Osnovni cilj Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja je smanjenje ovog rizika, tako da se omogući dovoljan nivo sigurnosti na osnovu koje bi revizor mogao da tvrdi da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške. Revizor obavlja analizu internih kontrola Društva pri čemu procenjuje da li interne kontrole mogu da otkriju i isprave potencijalnu grešku.

Društvo sačinjava, razmatra, usvaja i objavljuje finansijske izveštaje u skladu sa važećim zakonskim propisima, Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Kako bi se obezbedila nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja, svake godine, na godišnjoj skupštini akcionara, Društvo usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za prethodnu godinu.

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

U 2021. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva.

Osnovni kapital Društva podeljen je na 221.138 akcija pojedinačne nominalne vrednosti 1000 dinara po akciji, što ukupno iznosi 221.138.000 dinara. Sve akcije Društva su obične, iste su klase, glase na ime, i prenosive su u skladu sa propisima Republike Srbije. Jedna akcija daje pravo na jedan glas na skupštini akcionara. Društvo može isdavati obične i preferencijalne akcije, i druge hartije od vrednosti u skladu sa zakonom. Društvo može da ima i odobrene akcije, stim da broj akcija mora da bude manji od polovine izdatih običnih akcija. U okviru svake vrste akcija, akcije koje daju ista prava čine jednu klasu akcija. Skupština Društva, u skladu sa Statutom, može doneti odluku o povraćanju ili smanjenju osnovnog kapitala, kao i o svakoj emisiji hartija od vrednosti, broju odobrenih akcija, promenama prava ili povlastic bilo koje klase akcija. Pri povraćaju ili smanjenju osnovnog kapitala Društva ne sme se povrediti princip jednakost tretmana (ravnopravnosti) akcionara, o čemu se stara Odbor direktora.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Upravljanje Društvom je dvodomno, odnosno Društvom upravljaju Skupština akcionara, Izvršni i Nadzorni odbor i Generalni direktor.

Izvršni odbor ima 3 člana, od čega jedan Generalni direktor koji je samostalni zastupnik Društva. Sve članove izvršnog odbora imenuje Nadzorni odbor. Ostali članovi Izvršnog odbora su:

1. Dejan Ačić, član
2. Boris Dedić, član

Nadzorni odbor ima 5 članova i to:

1. Goran Dedić, Predsednik Nadzornog odbora
2. Vlasta Ivković, član
3. Miloš Madžarević, član
4. Vladimir Sekulić, član
5. Radovan Šupić, član

Skupštinu akcionara čine svi akcionari Društva i svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Tretman svih akcionara je bio ravnopravan u potpunosti.

5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organjima upravljana

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva ogleda e u različitom životnom dobu članova odbora direktora, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacija. Društvo na tan jačin želi da ima različitost mišljenja, što dovodi do ostvarivanja boljih rezultata.

U Beogradu, 29.04.2022.godine



Generalni direktor, Vladimir Jovicic

IV ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

Napomena*

- Godišnji izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja, a redovne godišnje finansijske izveštaje dostaviti Agenciji za privredne registre najkasnije do 30.6.2022.
-

V ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Napomena*

- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti ilipokriću gubitka.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja:



Zakonski zastupnik "GOŠA MONTAŽA" AD
Generalni direktor
Vladimir Jovičić

2. Ivana Stamenčić
Asistent direktora zadužen za finansijske poslove