

TELEGROUP d.o.o. BEOGRAD

**Finansijski izveštaji za godinu završenu
31. decembra 2021. godine**

i

Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 3
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Napomene uz finansijske izveštaje	
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasniku privrednog društva „Telegroup“ d.o.o. Beograd

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja privrednog društva „Telegroup“ d.o.o. Beograd (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju pojedinačni bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i pojedinačni bilans uspeha, pojedinačni izveštaj o ostalom rezultatu, pojedinačni izveštaj o promenama na kapitalu i pojedinačni izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi pojedinačni finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, nekonsolidovanu finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2021. godine, kao i nekonsolidovane rezultate njegovog poslovanja i nekonsolidovane tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz pojedinačne finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima detaljnije su opisane u odeljku našeg izveštaja *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe („IESBA Kodeks“) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da nam pruže osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje pojedinačne finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom pojedinačnih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo gore navedene ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i pojedinačnih finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja, po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2021. godinu, koji je sastavljen u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu, su usklađene, po svim materijalno značajnim aspektima, sa pojedinačnim finansijskim izveštajima.

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u izveštaju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasniku privrednog društva „Telegroup“ d.o.o. Beograd (Nastavak)

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadzor nad procesom finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da pojedinačni finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno značajan pogrešan iskaz ako takav iskaz postoji. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomске odluke korisnika donete na osnovu ovih pojedinačnih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i zadržavamo profesionalni skepticizam tokom obavljanja revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i obavljamo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike, i pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazeњe interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva.
- Vršimo procenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjuvanja koje je izvršilo rukovodstvo.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Vlasniku privrednog društva „Telegroup“ d.o.o. Beograd (Nastavak)****Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)**

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i da li, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u našem izveštaju revizora skrenemo pažnju na odgovarajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima pribavljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo ocenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne poslovne promene i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali tokom naše revizije.

Beograd, 31. mart 2022. godine



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17328964

Шифра делатности 6202

ПИБ 101733237

Назив Telegroup d.o.o. Beograd

Седиште Београд-Стари Град, СВЕТОЗАРА МИЛЕТИЋА 9а

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	6	787.460	1.076.479	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6	34.771	51.114	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугске марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		34.771	51.114	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	183.219	190.442	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	7	103.069	96.554	
023	2. Постројења и опрема	0011	7	68.571	77.573	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	7	971	987	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	7	10.608	11.128	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на тубим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			4.200	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		438.832	591.200	

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	8	14.548	14.548	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	8	40.923	88.065	
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	8	4.932	5.341	
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	9	378.429	483.246	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	15	130.638	243.723	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	24	2.681	2.637	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		2.528.600	2.590.282	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		245.567	493.627	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10	73.842	99.176	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	10	53.379	145.495	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10	117.414	246.895	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	10	932	2.061	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	1.757.669	1.380.658	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039	11	1.709.497	1.205.294	
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040	11	424	3.145	

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	11	46.830	39.672	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	11	918	132.547	
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12	42.790	12.527	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	12	29.116	12.527	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	12	13.507		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	12	167		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	13	38.348	75.125	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	13	1.688	1.688	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	13	24.823	8.959	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	13	10.274	10.393	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	13	1.563	54.085	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	106.355	189.654	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15	337.871	438.691	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		3.318.741	3.669.398	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	16	986.228	1.648.093	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	17	1.146.259	1.036.531	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	17	66.143	66.143	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	17	9.665	9.665	
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			1.025	
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	17	6.876	4.924	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	17	1.077.327	964.622	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	17	965.386	753.891	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	17	111.941	210.731	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		543.752	729.412	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	18	8.935	6.549	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18	8.935	5.709	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остале дугорочне резервисања	0419			840	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	19	366.817	433.363	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	19	365.454	415.646	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у инострanstву	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	19	1.363	17.717	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	23	168.000	289.500	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.628.730	1.903.455	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	20	449.032	181.561	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	20	19.581		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	20	429.451	181.561	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	21	124.972	539.011	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	21	719.892	749.556	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	21	78.614	214.346	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	21	1.293	6.026	
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	21	589.136	453.409	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	21	47.367	74.361	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	21	3.482	1.414	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		42.758	75.595	

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	22	36.539	36.026	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	23	3.287	27.197	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	23	2.932	12.372	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	23	292.076	357.732	
	Ђ. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		3.318.741	3.669.398	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	16	986.228	1.648.093	

у Beogradу

дана 30.03.20 22 године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17328964

Шифра делатности 6202

ПИБ 101733237

Назив Telegroup d.o.o. Beograd

Седиште Београд-Стари Град, СВЕТОЗАРА МИЛЕТИЋА 9а

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	26	4.840.464	5.165.666
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	26	1.075.551	2.061.482
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	26	1.060.790	1.895.450
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	26	14.761	166.032
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	26	3.763.325	3.088.003
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	26	3.758.095	3.015.715
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	26	5.230	72.288
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	26	279	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	26	1.309	16.181
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		4.709.846	4.955.629
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	27	826.931	1.409.818
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	28	1.229.927	713.465
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	29	437.031	484.371
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		334.070	326.847
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		51.346	49.965
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		51.615	107.559
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	31	51.914	52.556
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	30	1.158.822	1.362.997
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		1.191	539
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	32	1.004.030	931.883

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		130.618	210.037
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	33	13.704	49.994
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	33	4.888	29.148
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	33	7.156	5.853
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	33	1.660	14.993
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	34	26.971	22.459
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	34	411	7.005
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	34	22.669	6.233
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	34	3.342	8.618
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	34	549	603
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			27.535
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		13.267	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	35	12.978	3.491
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	36	34.265	20.574
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	5.147	9.908
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4.888.433	5.236.234
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.754.942	4.991.487
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		133.491	244.747
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		78	
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		133.569	244.747

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	24	21.672	35.179
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	24	44	1.163
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		111.941	210.731
	Ү. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Beogradу
дана 30.03. 2022. године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17328964

Шифра делатности 6202

ПИБ 101733237

Назив Telegroup d.o.o. Beograd

Седиште Београд-Стари Град, СВЕТОЗАРА МИЛЕТИЋА 9а

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		111.941	210.731
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непротворења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		2.979	9
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			40

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остални укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			38.025
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2.979	38.074
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		2.979	38.074
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		108.962	172.657
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Beogradу _____
дана 30.03.2022. године


Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17328964

Шифра делатности 6202

ПИБ 101733237

Назив Telegroup d.o.o. Beograd

Седиште Београд-Стари Град, СВЕТОЗАРА МИЛЕТИЋА 9а

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			1		2		3		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	66.143	4010		4019		4028	9.665
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4003	66.143	4012		4021		4030	9.665
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	66.143	4014		4023		4032	9.665
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	66.143	4016		4025		4034	9.665
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	66.143	4018		4027		4036	9.665

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
									9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	34.176	4046	753.891	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	34.176	4048	753.891	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-38.075	4049	210.731	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	-3.899	4050	964.622	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-3.899	4052	964.622	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-2.977	4053	112.705	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	-6.876	4054	1.077.327	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. $2+3+4+5+6+7-8+9 \geq 0$)	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. $2+3+4+5+6+7-$ $8+9) < 0$
			1	10	11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	863.875	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	863.875	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.036.531	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	1.036.531	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.146.259	4090	

у Beogradу
дана 30.03.2022. године

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



TELEGRAD
SVETI SAVO

Законски заступник

Саша Јовановић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17328964

Шифра делатности 6202

ПИБ 101733237

Назив Telegroup d.o.o. Beograd

Седиште Београд-Стари Град, СВЕТОЗАРА МИЛЕТИЋА 9а

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

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 ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	4.663.117	5.932.608
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	4.348.191	5.719.556
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	195.259	188.661
3. Примљене камате из пословних активности	3004	6.611	3.431
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	113.056	20.960
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	5.000.018	6.497.764
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.578.011	4.775.604
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	199.965	251.046
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	439.135	435.072
4. Плаћене камате у земљи	3010	19.207	4.120
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	44.619	44.770
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	74.205	94.620
8. Остали одливи из пословних активности	3014	644.876	892.532
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	336.901	565.156
Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	43.198	260.763
1. Продаја акција и удела	3018		222.101
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	43.198	14.137
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		264
5. Примљене дивиденде	3022		24.261
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		700
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		700

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	43.198	260.063
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	257.201	551.871
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	257.201	551.820
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		51
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	46.713	164.879
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	34.220	151.278
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	12.493	13.601
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	210.488	386.992
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4.963.516	6.745.242
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	5.046.731	6.663.343
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		81.899
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	83.215	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	189.654	107.167
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	22	588
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	106	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	106.355	189.654

у Beogradу

дана 30.03.2022. године



Законски заступник



TeleGroup Beograd

Napomene uz redovan finansijski izveštaj 2021. godine

Beograd, 2022. godina

ONEFORALL

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****1. OPŠTE INFORMACIJE**

Preduzeće TeleGroup d.o.o. Beograd, (u daljem tekstu: „Društvo“) Svetozara Miletića 9a osnovano je 16. januara 2001. godine. Društvo je osnovano od strane kompanije „TeleGroup“ Limited iz Londona, Velika Britanija (u daljem tekstu: „Osnivač“).

Osnovna delatnost Društva je pružanje konsultantskih usluga u oblasti informacione tehnologije. Društvo vrši dizajn i implementaciju IT rešenja, razvoj softverskih aplikacija, implementaciju IPTV i OTT rešenja za isporuku video sadržaja, izgradnju i integraciju telekomunikacione, elektroenergetske i saobraćajne infrastrukture. Društvo nudi profesionalne servise koji podrazumevaju konsalting, projektovanje, integraciju, instalaciju, puštanje sistema u rad, održavanje sistema, opreme i softverskih aplikacija, softverski inženjerинг i upravljanje projektima.

Društvo poseduje ugovore o partnerstvu i saradnji sa mnogim renomiranim svetskim kompanijama. Realizacijom značajnih projekata u velikim sistemima različitih telekom operatera, elektroprivrednih sistema, državnog, javnog i finansijskog sektora, ali takođe kroz saradnju sa srednjim i malim preduzećima, Društvo je steklo zavidnu bazu klijenata koju čine respektabilne kompanije i institucije na pomenutim tržištima.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo ima 155 zaposlenog, a na dan 31. decembra 2020. godine 162 zaposlenih. Poreski identifikacioni broj Društva je 101733237.

Društvo na dan 31. decembra 2021. godine ima 2 zavisna pravna lica (Napomena 8).

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji usvojeni su od strane Osnivača Društva dana 29. marta 2022. godine. Usvojeni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu odluke Osnivača Društva najkasnije do kraja 2022. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi pojedinačni finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019 i 44/2021 - u daljem tekstu „Zakon“) i ostalom primenjivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji.

Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao javno društvo, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja, koje, u smislu gore navedenog Zakona, čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“) i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, i sa njima povezana tumačenja izdata od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)**

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine ("Službeni glasnik RS", 123/2020 i 125/2020 - ispr.), utvrđen je zvaničan prevod MSFI koji se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine. Prevod MSFI, koji je utvrdilo i objavilo Ministarstvo finansija, čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi MRS, osnovni tekstovi MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC") u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačnjima, osim ako se izričito ne navodi da je sastavni deo standarda, odnosno tumačenja (u daljem tekstu: "prevod MSFI").

Prevod MSFI obuhvata MRS/MSFI, koji se primenjuju za računovodstvene periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine. Analiza uticaja prve primene novih standarda uključenih u prevod MSFI obelodanjena je u Napomeni 2.3.

Iznosi u priloženim pojedinačnim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Iznosi iskazani u RSD zaokruženi su na najbližu hiljadu, osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 89/2020).

Priloženi pojedinačni finansijski izveštaji uključuju potraživanja, obaveze, rezultate poslovanja, promene na kapitalu i tokove gotovine Društva bez uključivanja zavisnih pravnih lica Jel-Mi Impregnacija d.o.o., Markovac, Telegroup Podgorica d.o.o., Podgorica. Društvo, takođe, sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima prepostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u Napomeni 5.

2.1. Osnove za vrednovanje

Priloženi pojedinačni finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška i principom nastavka poslovanja.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)****2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI****(a) Standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji**

Do datuma sastavljanja priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane IASB-a, odnosno IFRIC-a stupili su na snagu 1. januara 2021. godine, i kao takvi su primenjivi na finansijske izveštaje za 2021. godinu. Međutim, kako još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva finansija, nisu primenjeni od strane Društva:

- Izmene MSFI 3 "Poslovne kombinacije" - Definicija poslovanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine).
- Izmene MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" i MRS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške" - Definicija materijalnosti (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine).
- Izmene Referenci (upućivanja) u Konceptualnom okviru MSFI. Ovaj dokument obuhvata izmene MSFI 2, MSFI 3, MSFI 6, MSFI 14, MRS 1, MRS 8, MRS 34, MRS 37, MRS 38, IFRIC 12, IFRIC 19, IFRIC 20, IFRIC 22 i SIC-32 zbog usaglašavanja u upućivanjima i navodima novog Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine).
- Izmene MSFI 9, MRS 39 i MSFI 7 - "Reforma referentnih kamatnih stopa" - Faza 1 (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine).
- Izmene MSFI 16 "Lizing" - Olakšice u vezi sa zakupom povezane sa Covid-19 (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. juna 2020. godine).
- Izmene MSFI 9, MRS 39, MSFI 7, MSFI 4 i MSFI16 - "Reforma referentnih kamatnih stopa" - Faza 2 (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine).
- Izmene MSFI 16 "Lizing" - Olakšice u vezi sa zakupom povezane sa Covid-19 nakon 30. juna 2021. godine (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. aprila 2021. godine).

Shodno prethodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MRS i MSFI mogu imati na finansijske izveštaje Društva, priloženi pojedinačni finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u skladu sa MSFI.

(b) Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu i koji nisu ranije usvojeni od strane Društva

IASB je objavio značajan broj novih i izmenjenih standarda i IFRIC tumačenja, koji nisu na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje 1. januara 2021. godine i nisu ranije usvojeni od strane Društva.

- Izmene MSFI 3 "Poslovne kombinacije" kojom se ažuriraju upućivanja na Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2022. godine).
- Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" - Prihodi pre namenjene upotrebe (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2022. godine).

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)****2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI (Nastavak)**

(b) Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu i koji nisu ranije usvojeni od strane Društva (Nastavak)

(c) Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu i koji nisu ranije usvojeni od strane Društva

IASB je objavio značajan broj novih i izmenjenih standarda i IFRIC tumačenja, koji nisu na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje 1. januara 2020. godine i nisu ranije usvojeni od strane Društva:

- Izmene MRS 37 "Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina" - Štetni ugovori: Troškovi ispunjenja ugovora (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2022. godine).
- Godišnja unapređenja MSFI "Ciklus 2018-2020" - izmene MSFI 1, MSFI 9, MSFI 16 i MRS 41 (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2022. godine).
- MSFI 17 "Ugovori o osiguranju" i naknadne izmene ovog standarda (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Izmene MSFI 4 "Ugovori o osiguranju" - Producetak roka za privremeno izuzeće od primene MSFI 9 "Finansijski Instrumenti", kojim se produžava fiksni rok za privremeno izuzeće od primene MSFI 9 u MSFI 4, te se zahteva od entiteta da primene MSFI 9 za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine.
- Izmene MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" i Izjave o MSFI praksi 2 - Obelodanjivanje računovodstvenih politika (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Izmene MRS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške" - Definicija računovodstvene procene (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Izmene MRS 12 "Odloženi porezi" - Odloženi porez koji se odnosi na imovinu i obaveze proistekle iz jedne transakcije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Izmene MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" - Klasifikacija obaveza na dugoročne i kratkoročne (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2024. godine).

2.3. Novi standardi, tumačenja i izmene usvojeni 1. januara 2021. godine.

Veći broj novih standarda, tumačenja standarda (IFRIC) i izmena i dopuna postojećih standarda se obavezno primenjuju prvi put za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2020. godine.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine***Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)****2.4. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI**

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja.

Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine ("Službeni glasnik RS", br. 92/2019). Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2018. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

2.5. Preračunavanje stranih valuta

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan izveštavanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog deviznog kursa Narodne banke Srbije važećeg na taj dan (Napomena 4.1). Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili vrednovanja po kome se stavke ponovo odmeravaju.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha, kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

2.6. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2021. godinu, sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, koji su bili predmet revizije.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine***Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)****2.7. Stalnost poslovanja**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koje podrazumeva da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti, koja obuhvata period od najmanje dvanaest meseci od datuma finansijskih izveštaja.

Rukovodstvo Društva je razmotrilo sve informacije koje su bile raspoložive i analiziralo pitanja koja mogu biti relevantna za sposobnost Društva da posluje u skladu sa načelom stalnosti, uključujući značajne okolnosti i događaje, planove rukovodstva, kao i efekte globalne krize prouzrokovane pandemijom Kovid-19 na poslovanje Društva, a kao što je detaljnije obelodanjeno u Napomeni 40.

2.8. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su izvršene procene, predmet su redovnih provera. Ukoliko se putem provera utvrdi da je došlo do promene u procenjenoj vrednosti, utvrđeni efekti se priznaju u finansijskim izveštajima u periodu kada je do promene došlo. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****3.1. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja koji se kreće u rasponu od 1 do 5 godina.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava, što uključuje faktturnu vrednost (uključujući carinske dažbine i PDV), sve troškove koji se direktno pripisuju dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji rukovodstvo očekuje, inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kom je sredstvo locirano, kao i kapitalizovane troškove pozajmljivanja.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme su odmerene po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje sredstva se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je sredstvo rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Zemljište se ne amortizuje. Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna ili revalorizovana vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

Građevinski objekti	76 godina
Mašine i oprema	5 - 7 godina
Motorna vozila	4 - 6,5 godina
Nameštaj, pribor i oprema	5 - 10 godina

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje na datum svakog bilansa stanja.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine***Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)****3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)**

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018 i 86/2019) i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 116/2004, 99/2010, 104/2018 i 8/2019), što rezultira u odloženim porezima.

3.3. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovним politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja, umanjenoj za eventualne gubitke po osnovu umanjenja.

3.4. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju neodređen korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti.

Nadoknadiva vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

Nefinansijska sredstva (osim goodwill-a) kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti revidiraju se na svaki izveštajni datum zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

3.5. Finansijski instrumenti***Finansijska sredstva***

Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih sredstava u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljenja, odnosno poslovнog modela upravljanja u okviru koga se drže, kao i karakteristika ugovorenih novčanih tokova.

Od 1. januara 2020. godine, u skladu sa MSFI 9 "Finansijski instrumenti", finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat (kapital) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (izveštaj o ukupnom rezultatu).

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine**

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.5. Finansijski instrumenti (Nastavak)

Finansijska sredstva (Nastavak)

Finansijska sredstva se vrednuju po amortizovanoj vrednosti ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha isključivo naplata ugovorenih novčanih tokova i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz izveštaj o ukupnom rezultatu (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju).

Finansijska sredstva se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha naplata ugovorenih novčanih tokova i prodaja finansijskih sredstava i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz izveštaj o ukupnom rezultatu (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju).

Finansijska sredstva se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (izveštaj o ukupnom rezultatu), samo ako se ne mere po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat.

Poslovni model se definiše u skladu sa procenom rukovodstva Društva o nameni za koju se finansijska sredstva drže i ciljevima upravljanja finansijskim sredstvima na osnovu svih dostupnih relevantnih činjenica za procenu poslovnog modela. Poslovni model Društva se može definisati kao sredstva kojima se upravlja u cilju naplate novčanih tokova, a čine ga finansijski plasmani i potraživanja (od kupaca i ostala).

Finansijska sredstva i obaveze Društva obuhvataju potraživanja od kupaca, ostala kratkoročna potraživanja, obaveze prema dobavljačima, kao i druge obaveze iz poslovanja koji se vrednuju po amortizovanoj vrednosti i zadovoljavaju nove kriterijume predviđene MSFI 9 (test poslovnog modela i karakteristike ugovorenih novčanih tokova) za vrednovanje po amortizovanoj vrednosti.

Društvo nema finansijskih sredstava i obaveza koji se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, niti finansijskih sredstava koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat.

Finansijska sredstva se uključuju u obrtnu imovinu, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma izveštavanja, kada se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva i kada je Preduzeće izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad sredstvom ili nije ni prenelo, ni zadržalo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom, ali je prenelo kontrolu nad njim.

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine**

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.5. Finansijski instrumenti (Nastavak)

Finansijska sredstva (Nastavak)

Pored navedenih kriterijuma, implementacijom MSFI 9 od 1. januara 2020. godine, specificirani su i dodatni kriterijumi koji dovode do prestanka priznavanja finansijskih sredstava. Finansijsko sredstvo prestaje da se priznaje otpisom potraživanja. Takođe, do prestanka priznavanja finansijskog sredstva dolazi ukoliko su se desile naknadne izmene ugovorenih uslova finansijskog sredstva, a koje dovode do značajnih modifikacija novčanih tokova finansijskog sredstva.

Društvo je klasifikovalo svoja finansijska sredstva uglavnom u kategoriju sredstava koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, osim finansijskih sredstava koja se vrednuju po fer vrednosti kroz izveštaj o ukupnom rezultatu. Društvo ne raspolaže finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat.

U skladu sa MSFI 9 "Finansijski instrumenti", obezvređenje, odnosno ispravka vrednosti se obračunava i priznaje za sve finansijske instrumente koji se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, kao i za finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat.

Pored toga, Društvo primjenjuje "pojednostavljeni pristup" u priznavanju životnih ("lifetime") gubitaka za celokupni period trajanja finansijskog sredstva za potraživanja od kupaca (dugoročna i kratkoročna) i ostala potraživanja koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja korišćenjem tzv. matrice ispravke vrednosti gde su potraživanja grupisana na bazi različitih karakteristika kupaca i trendova istorijskih gubitaka po osnovu nenaplaćenih potraživanja.

Stope očekivanih kreditnih gubitaka zasnovane su na istorijskim gubicima po osnovu obezvređenja potraživanja koje je Društvo imalo u prethodne tri godine. Istorische stope gubitaka se koriguju za tekuće i buduće informacije o makroekonomskim faktorima koji utiču na kupce Društva.

Očekivani kreditni gubici priznaju se u bilansu uspeha (izveštaju o ukupnom rezultatu) kao ispravka vrednosti odnosno obezvređenje finansijskih sredstava.

Kada Društvo smatra da ne postoje realni izgledi za nadoknadu vrednosti sredstva, relevantni iznosi se otpisuju. Ako se iznos gubitka po osnovu umanjenja vrednosti naknadno smanji i takvo smanjenje se može objektivno povezati sa događajem koji je nastupio posle inicijalnog priznavanja umanjenja vrednosti, onda se prethodno priznato umanjenje ukida u korist bilansa uspeha (izveštaja o ukupnom rezultatu).

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu i potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, pozajmice i ostala potraživanja.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računu kod banaka. Za svrhu pripreme izveštaja o tokovima gotovine, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju gore navedene pozicije.

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine**

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.5. Finansijski instrumenti (Nastavak)

Finansijska sredstva (Nastavak)

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Prodaju svojih proizvoda i usluga Društvo vrši na osnovu uobičajenih uslova prodaje i takva potraživanja nisu kamatonosna. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti.

U skladu sa MSFI 9 „Finansijski instrumenti“, obezvređenje, odnosno ispravka vrednosti se obračunava i priznaje za sve finansijske instrumente koji se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, kao i za finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Društvo primenjuje model „očekivanog kreditnog gubitka“ kada obračunava ispravku vrednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja.

Društvo primenjuje „pojednostavljeni pristup“ u priznavanju životnih („lifetime“) gubitaka za celokupni period trajanja finansijskog sredstva za potraživanja od kupaca i ostala potraživanja koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, korišćenjem tzv. matrice ispravke vrednosti gde su potraživanja grupisana na bazi različitih karakteristika kupaca i trendova istorijskih gubitaka po osnovu nenaplaćenih potraživanja.

Stope očekivanih kreditnih gubitaka zasnovane su na istorijskim gubicima po osnovu obezvređenja potraživanja koje je Društvo imalo. Istorische stope gubitaka se koriguju za tekuće i buduće informacije o makroekonomskim faktorima koji utiču na kupce Društva.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju i vrednuju u visini faktурne vrednosti umanjene za ispravku vrednosti za nenaplativa potraživanja. Ispravka vrednosti vrši se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće biti u mogućnosti da izvrši naplatu.

Procena iznosa nenaplativih potraživanja zasniva se na utvrđenim procentima koji se primenjuju na sva potraživanja koja su svrstana u određenu starosnu kategoriju. Primjenjeni procenti se baziraju na istorijskim dokazima o iznosu s tim u vezi nastalih gubitaka. Sumnjiva i sporna potraživanja se otpisuju u trenutku kada se identifikuju.

Potraživanja od kupaca se vrednuju po amortizovanoj vrednosti. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na kolektivnom nivou utvrđuje se na način opisan u Napomeni 3, odnosno Društvo priznaje životne („lifetime“) gubitke za celokupni period trajanja finansijskog sredstva za potraživanja od kupaca i ostala potraživanja koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja korišćenjem tzv. matrice ispravke vrednosti gde su potraživanja grupisana na bazi različitih karakteristika kupaca i trendova istorijskih gubitaka po osnovu nenaplaćenih potraživanja.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu u okviru ostalih poslovnih rashoda. Kada je potraživanje nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Prihodi od ukidanja ispravke vrednosti po osnovu naknadno naplaćenih iznosa i procenjene naplativosti potraživanja priznaju se u izveštaju o ukupnom rezultatu u okviru ostalih poslovnih prihoda (Napomena 26).

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)****3.5. Finansijski instrumenti (Nastavak)*****Finansijska sredstva (Nastavak)******Krediti i potraživanja***

Krediti i potraživanja su neizvedena finansijska sredstva koja nisu kotirana na aktivnom tržištu sa fiksним ili unapred utvrđenim iznosima plaćanja. Ova sredstva se knjigovodstveno obuhvataju po amortizovanoj vrednosti primenom metode efektivnih kamatnih stopa. Dobici i gubici priznaju se u bilansu uspeha u momentu isknjiženja ili obezvređenja kredita ili potraživanja.

Obezvređenje finansijskih sredstava

Na svaki dan finansijskog izveštavanja Društvo procenjuje da li postoje indikacije obezvređenja nekog finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. Finansijska sredstva smatraju se obezvređenim samo ukoliko postoje objektivni dokazi o obezvređenju kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon inicijalnog priznavanja sredstava (tzv. „događaj koji je uzrokovao gubitak“), a taj događaj ima uticaj na procenjene buduće novčane tokove finansijskog sredstva ili grupe sredstava koji se mogu pouzdano proceniti.

MSFI 9 "Finansijski instrumenti" uvodi koncept "očekivanih kreditnih gubitaka" koje Društvo treba da identificuje i prizna po osnovu svih finansijskih sredstava pod delokrugom ovog standarda, umesto modela "nastalih gubitaka" po prethodno važećem MRS 39 "Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje".

Obezvređenje, odnosno ispravka vrednosti se obračunava i priznaje za sve finansijske instrumente koji se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, kao i za finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat.

Društvo je u tekućem izveštajnom periodu obračunalo ispravku vrednosti za očekivane kreditne gubitke u skladu sa računovodstvenom politikom obelodanjenom u Napomeni 3.

Društvo primenjuje "pojednostavljeni pristup" u priznavanju životnih ("lifetime") gubitaka za celokupni period trajanja finansijskog sredstva za potraživanja od kupaca (dugoročna i kratkoročna) i ostala potraživanja koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja korišćenjem tzv. matrice ispravke vrednosti gde su potraživanja grupisana na bazi različitih karakteristika kupaca i trendova istorijskih gubitaka po osnovu nenaplaćenih potraživanja.

Očekivani kreditni gubici, kao i raniji nastali gubici po osnovu umanjenja vrednosti, se priznaju u bilansu uspeha (izveštaju o ukupnom rezultatu) kao ispravka vrednosti - obezvređenje finansijskih sredstava.

Kada Društvo smatra da ne postoje realni izgledi za nadoknadu vrednosti sredstva, relevantni iznosi se otpisuju. Ako se iznos gubitka po osnovu umanjenja vrednosti naknadno smanji i takvo smanjenje se može objektivno povezati sa događajem koji je nastupio posle inicijalnog priznavanja umanjenja vrednosti, onda se prethodno priznato umanjenje vrednosti ukida u korist bilansa uspeha (izveštaja o ukupnom rezultatu).

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine**

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.5. Finansijski instrumenti (Nastavak)

Finansijske obaveze

MSFI 9 "Finansijski instrumenti" najvećim delom zadržava postojeće zahteve MRS 39 u pogledu klasifikacije finansijskih obaveza, pa se finansijske obaveze klasificuju kao finansijske obaveze merene po amortizovanoj vrednosti i finansijske obaveze merene po fer vrednosti kroz izveštaj o ukupnom rezultatu.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih obaveza u momentu inicijalnog priznavanja. Finansijske obaveze Društva čine dobavljača, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze (obaveze iz poslovanja).

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ona postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuní obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu, ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzeto od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale tekuće obaveze vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, što zbog kratkoročne prirode ovih obaveza odgovara njihovoj nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine***Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)****3.5. Finansijski instrumenti (Nastavak)****Prestanak priznavanja finansijskih sredstava i obaveza****Finansijska sredstva**

Finansijsko sredstvo (ili, deo finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava) prestaje da se priznaje ukoliko je:

- Došlo do isteka prava na priliv novca po osnovu tog sredstva;
- Društvo zadržalo pravo na priliv novca po osnovu sredstva, ali je preuzeo obavezu da izvrši isplatu po osnovu tog sredstva u punom iznosu bez materijalno značajnog odlaganja trećem licu po osnovu ugovora o prenosu; ili
- Društvo izvršilo prenos prava na priliv novca po osnovu sredstva i (a) prenos svih rizika i koristi u vezi sa sredstvom, ili (b) nije niti prenelo, niti zadržalo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom, ali je prenelo kontrolu nad njim.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje ukoliko je ispunjenje te obaveze izvršeno, ukoliko je obaveza ukinuta ili ukoliko je istekao rok važenja obaveze. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamjenjena drugom obavezom prema istom poveriocu, ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja samo ako postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji nameru da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

3.6. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne vrednosti, odnosno cene koštanja i neto prodajne vrednosti.

Nabavna vrednost materijala i robe predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećanu za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Izlaz sa zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za procenjene varijabilne troškove prodaje.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost.

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine**

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.7. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.8. Raspodela dobiti

Raspodela dobiti vlasnicima kapitala Društva priznaje se kao obaveza u periodu u kome su vlasnici kapitala Društva odobrili raspodelu dobiti.

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene.

Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomski koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomski koristi veoma mala. Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.10. Zakupi (Lizing)

Društvo kao zakupac

Nekretnine i druga sredstva, koje prima u zakup, Društvo priznaje u skladu sa MSFI 16 „Lizing”.

Društvo priznaje pravo korišćenja imovine koja se tokom perioda amortizuje i obavezu za period zakupa, gde je period zakupa ugovoren/procenjeni period zakupa. Obaveza dospeva za plaćanje na osnovu periodičnih računa zakupodavca. Društvo ne priznaje troškove zakupnina, već troškove amortizacije sa pravom korišćenja i kamatu kao finansijski rashod.

Zakupi male vrednosti i kratkoročni zakupi do godinu dana i dalje se evidentiraju kao rashod perioda u okviru troškova proizvodnih usluga (Napomena 30).

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)****3.10. Zakupi (Lizing) (Nastavak)*****Društvo kao zakupodavac (Nastavak)******Finansijski zakup***

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog zakupa, neto investicija u zakup se priznaje kao potraživanje. Razlika između buduće i sadašnje vrednosti potraživanja se iskazuje kao nezarađeni finansijski prihod.

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Operativni zakup

Kada je sredstvo dato u operativni zakup, takvo sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva. Prihod od zakupne priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.11. Primanja zaposlenih**(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju se procenjuju na godišnjem nivou od strane nezavisnih, kvalifikovanih aktuara, primenom metode projektovane kreditne jedinice. Troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu, dok se aktuarski dobici i gubici priznaju u izveštaju o ostalom rezultatu. Osnovne pretpostavke na osnovu kojih je izvršen obračun rezervisanja za otpremnine zaposlenih obelodanjene su u Napomeni 18.

(c) Učešće u dobiti

Društvo priznaje obavezu za učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada je doneta odluka o njihovoj isplati. Navedena obaveza se evidentira na teret neraspoređene dobiti ranijih godina.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)****3.12. Priznavanje prihoda**

U skladu sa MSFI 15, Društvo priznaje prihod kada (ili ako) ispuni ugovornu obavezu izvršenja u pogledu prenosa robe ili usluge kupcu. Roba ili usluge smatraju se prenetim kada kupac stekne kontrolu nad njima odnosno kada se iste isporuče kupcu. Ugovorna obaveza može da bude ispunjena, odnosno prihod priznat tokom vremenskog perioda pružanja usluge ili u trenutku isporuke robe kupcu.

Prihodi se sastoje od fer vrednosti primljene naknade ili potraživanja za prodate proizvode, robu ili usluge tokom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodatnu vrednost, povrate i popuste naknade za ostvareni promet.

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve delatnosti Društva koje su opisane u nastavku.

(a) *Prihodi od prodaje robe*

Prihodi od prodaje priznaju se kada kupac stiče kontrolu nad proizvodom, odnosno kad Društvo obavi isporuke robe kupcu i kada ne postoji nijedna nepodmirena obaveza koja bi mogla uticati na prihvatanje proizvoda od strane kupca. Isporuka je izvršena kad se proizvodi otpreme na određenu lokaciju, rizici gubitka prenesu na kupca i kad kupac prihvati proizvode u skladu s ugovorenim uslovima.

Proizvodi se prodaju uz popuste i naknade za ostvareni promet, te kupci imaju pravo na povrat neispravne robe. Prihodi od prodaje iskazuju se na temelju cene iz ugovora o prodaji, umanjene za popuste i naknade za ostvareni promet, te povrate.

U skladu sa MSFI 15, priznavanja ugovora s kupcima Društvo primenjuje model pet koraka;

- 1) Utvrditi ugovor s kupcem
- 2) Utvrditi obaveze isporuke u ugovoru
- 3) Utvrditi cenu transakcije
- 4) Dodeliti cenu transakcije obavezama isporuke u ugovoru
- 5) Priznati prihod kada subjekt ispuni obavezu isporuke

Prihodi se priznaju za svaku zasebnu obvezu isporuke u ugovoru u iznosu cene transakcije. Cena transakcije je iznos naknada u ugovoru na koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos obećane robe kupcu.

(b) *Prihodi od usluga*

Prihodi od prodaje usluga se priznaju na bazi fakturisane realizacije, po fer vrednostima primljenih naknada ili potraživanja kada je usluga odnosno prodaja izvršena.

(c) *Prihodi od kamata*

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kada je vrednost potraživanja umanjena, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja na nadoknadivu vrednost, što predstavlja procenjenu vrijednost očekivanih novčanih priliva diskontovanih po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi instrumenta. Ravnomerno ukidanje diskonta u budućim periodima, priznaje se kao prihod od kamata. Prihodi od kamata od zajmova čija je naplata upitna, priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)****3.13. Priznavanje rashoda**

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

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju i nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

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

(c) Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja i ostali nepomenuti rashodi.

3.14. Tekući i odloženi porez

Troškovi poreza na dobitak perioda obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha, osim do visine koja se odnosi na stavke koje su direktno priznate u kapitalu. U tom slučaju porez se takođe priznaje u kapitalu.

Tekući porez

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima. Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)****3.14. Tekući i odloženi porez (Nastavak)*****Odloženi porez***

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

3.15. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje povezanih strana“.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju (Napomena 38).

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik, rizik od promene deviznih kurseva i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

4.1. Finansijski instrumenti po kategorijama

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	2021.	2020.
<i>Finansijska sredstva</i>		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	106,355	189,654
Hartije od vrednosti i ostali dugoročni finansijski plasmani	45,864	93,406
Ostala dugoročna potraživanja	378,429	483,246
Potraživanja po osnovu prodaje	1,757,669	1,380,658
Druga potraživanja	42,790	12,527
Kratkoročni finansijski plasmani	38,348	75,125
	<u>2,369,455</u>	<u>2,234,616</u>
<i>Finansijske obaveze</i>		
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima, lizing	815,849	614,924
Obaveze iz poslovanja	719,892	749,556
Ostale kratkoročne obaveze	36,539	36,026
	<u>1,572,280</u>	<u>1,400,506</u>

U 2021. i 2020. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

Pregled značajnih računovodstvenih politika i primjenjeni metodi, uključujući kriterijume za priznavanje i osnove za vrednovanje, kao i osnove na kojima se priznaju prihodi i rashodi za svaku klasu finansijskih sredstava, finansijskih obaveza i instrumenata kapitala su obelodanjeni u Napomeni 3. uz pojedinačne finansijske izveštaje.

4.2. Faktori finansijskog rizika

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine**

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

4.2. Faktori finansijskog rizika (Nastavak)

(a) Tržišni rizik (Nastavak)

Rizik od promene kurseva stranih valuta (Nastavak)

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizkom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedging), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Izloženost riziku od promene kursa stranih valuta na dan 31. decembra prikazana je u sledećoj tabeli:

	EUR	USD	RSD	2021. Ukupno
Finansijska sredstva				
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2,738	-	103,617	106,355
Hartije od vrednosti i ostali dugoročni finansijski plasmani	34,044	-	11,820	45,864
Ostala dugoročna potraživanja	200,100	5,501	172,828	378,429
Potraživanja po osnovu prodaje	478,783	4,313	1,274,573	1,757,669
Druga potraživanja	8,298	-	34,492	42,790
Kratkoročni finansijski plasmani	26,157	-	12,191	38,348
Ukupno	750,120	9,814	1,609,521	2,369,455
Finansijske obaveze				
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima, lizing	757,412	-	58,437	815,849
Obaveze prema dobavljačima	110,516	26,582	582,794	719,892
Ostale kratkoročne obaveze	3	-	36,536	36,539
Ukupno	867,931	26,582	677,767	1,572,280
Neto efekat	(117,811)	(16,768)		
10%	(11,781)	(1,677)		

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine
Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)
4.2. Faktori finansijskog rizika (Nastavak)
(a) Tržišni rizik (Nastavak)
Rizik od promene kurseva stranih valuta (Nastavak)

	EUR	USD	RSD	2020. Ukupno
Finansijska sredstva				
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4,855	57	184,742	189,654
Hartije od vrednosti i ostali dugoročni finansijski plasmani	88,065	-	5,341	93,406
Ostala dugoročna potraživanja	115,923	5,064	362,259	483,246
Potraživanja po osnovu prodaje	159,342	48,043	1,173,273	1,380,658
Druga potraživanja	9,375	-	3,152	12,527
Kratkoročni finansijski plasmani	4,467	-	70,658	75,125
Ukupno	382,027	53,164	1,799,425	2,234,616
Finansijske obaveze				
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima, lizing	420,778	-	194,146	614,924
Obaveze prema dobavljačima	181,234	37,409	530,913	749,556
Ostale kratkoročne obaveze	45	-	35,981	36,026
Ukupno	602,057	37,409	761,040	1,400,506
Neto efekat	(220,030)	15,755		
10%	(22,003)	1,576		

Analiza osetljivosti

Slabljenje vrednosti dinara od 10% u odnosu na EUR i USD dovelo bi do sledećih efekata na rezultat Društva, a sve ostale varijabile bile nepromenjene:

	2021.	2020.
EUR	(11,781)	(22,003)
USD	(1,677)	1,576
Ukupno	(13,458)	(20,427)

Da je na dan 31. decembra 2021. godine funkcionalna valuta zabeležila porast za 10% u odnosu na EUR i USD, a sve ostale varijabile bile nepromenjene, dobit za godinu nakon oporezivanja bila bi veća/manja za RSD 13,458 hiljada (2020. godina: RSD 20,427 hiljada), uglavnom zbog pozitivnih i negativnih kursnih razlika proizašlih iz preračuna obaveza po kreditima, kao i potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima iskazanih u EUR i USD.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)****4.2. Faktori finansijskog rizika (Nastavak)****(a) Tržišni rizik (Nastavak)***Rizik od promene kurseva stranih valuta (Nastavak)**Analiza osetljivosti (Nastavak)*

Na dan 31. decembra 2021. godine, finansijska sredstva u iznosu od RSD 750,120 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 382,027 hiljade) su izražena u EUR, što predstavlja 98.71% (2020. godina: 87.78%) ukupnih finansijskih sredstava Društva iskazanih u stranim valutama.

Na dan 31. decembra 2021. godine, finansijske obaveze izražene u EUR iznose RSD 867,931 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 602,057 hiljada), što predstavlja 97.03% (2020. godina: 94.15%) ukupnih finansijskih obaveza Društva iskazanih u stranim valutama.

Na dan 31. decembra 2021. godine, obaveze po kreditima i finansijskom lizingu su izražene u stranoj valuti u iznosu od EUR 6.358.772,57 (2020. godina: EUR 3.483.754,64).

Rizik od promene cene

Društvo nije izloženo riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da ima ulaganja u hartije klasifikovane u bilansu stanja kao raspoložive za prodaju, i nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

S druge strane, Društvo je izloženo riziku od promene cena usluga, zbog jake konkurenčije na tržištu telekomunikacija. Uvođenjem novih vrsta usluga Društvo nastoji da nadomesti postojeći rizik.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksним kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2021. i 2020. godine, najveći deo plasmana i obaveza po kreditima bio je sa fiksnom kamatnom stopom.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispunji svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca. Društvo ima značajne koncentracije kreditnog rizika jer učešće najvećeg pojedinačnog kupca, isključujući povezana pravna lica ne prelazi 13% ukupnih prihoda od prodaje (2019. godina: 12%).

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine
Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)
4.2. Faktori finansijskog rizika (Nastavak)
(b) Kreditni rizik (Nastavak)

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva i zbirno za Društvo kao celinu. Odeljenje finansija Društva nadzire planiranje likvidnosti u pogledu zahteva Društva da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe kao i da ima slobodnog prostora u svojim nepovućenim kreditnim aranžmanima.

Društvo raspolaže dovoljnim iznosom visokolikvidnih sredstava (gotovina i gotovinski ekvivalenti), kao i kontinuiranim prilivom novčanih sredstava od realizacije roba i usluga, koji mu omogućavaju da svoje obaveze izmiruje u roku dospeća. Društvo ne koristi finansijske derivate.

U cilju upravljanja rizikom likvidnosti, Društvo je usvojilo finansijske politike kojima je definisan maksimalni iznos avansnog plaćanja isporučiocima radova i opreme, grejs period i dužina otplate i to u zavisnosti od vrednosti i vrste ugovorene nabavke. Pored toga, poslovnom politikom napravljena je disperzija u nivoima odlučivanja prilikom nabavke dobara/usluga.

Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoren rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (saldo koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

31. decembar 2021. godine	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 5 godine	Ukupno
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima, lizing	65,639	383,393	366,817	815,849
Obaveze prema dobavljačima	711,046	8,846	-	719,892
Ostale obaveze iz poslovanja	36,539	-	-	36,539
	813,224	392,239	366,817	1,572,280

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine
Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)
4.2. Faktori finansijskog rizika (Nastavak)
(c) Rizik likvidnosti (Nastavak)

31. decembar 2020. godine	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 5 godine	Ukupno
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima, lizing	8,283	173,277	433,364	614,924
Obaveze prema dobavljačima	737,075	12,481	-	749,556
Ostale obaveze iz poslovanja	23,761	12,265	-	36,026
	769,119	198,023	433,364	1,400,506

4.3. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugove.

Društvo nema posebne eksterne zahteve u vezi sa kapitalom.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

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

	2021.	2020.
Obaveze po kreditima - ukupno (Napomene 19 i 20)	815,849	614,924
Minus: Gotovina i gotovinski ekvivalenti (Napomena 14)	<u>(106,355)</u>	<u>(189,654)</u>
Neto dugovanja	709,494	425,270
Kapital	1,146,259	1,036,531
Ukupni kapital	1,855,753	1,461,801
Koeficijent zaduženosti	38,23%	29,09%

* Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze po kreditima (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u obrascu Bilans stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

** Ukupan kapital se dobija kao zbir kapitala iskazanog u obrascu Bilans stanja i neto dugovanja.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna. Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

(a) Procene i pretpostavke***Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme***

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba. Promene u procenama mogu da dovedu do značajnih promena u sadašnjoj vrednosti i iznosima koji su evidentirani u bilansu uspeha u određenim periodima.

Obezvredjenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvredeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvredjenja.

Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknade vrednosti. Razmatranje obezvredjenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju jer korisnici usluga i ostali dužnici nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredovanja za sumnjuva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima za odlazak u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene. Pretpostavke aktuarskog obračuna su obelodanjene u Napomeni 18. uz finansijske izveštaje.

Ukoliko bi korišćena diskontna stopa bila viša za 1%, rezervisanja za otpremnine bila bi manja za RSD 816 hiljada, a ukoliko bi se primenila diskontna stopa niža za 1%, rezervisanja za otpremnine bila bi veća za iznos od RSD 1,019 hiljada, u odnosu na navedena rezervisanja iskazana u poslovnim knjigama Društva na dan 31. decembra 2020. godine.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA (Nastavak)****(a) Procene i pretpostavke (Nastavak)*****Rezervisanje po osnovu sudske sporove***

Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Društvo redovno procenjuje verovatnoću negativnih ishoda sudske sporove, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka.

Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva Društva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnaja, procene od strane pravne službe, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo.

Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomski koristi veoma mala.

Fer vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj (fer) vrednosti aktive i pasive za koju postoji zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive.

Stoga pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, odnosno nadoknadiva, vrši se ispravka.

Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite i poreske gubitke do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti i poreski gubici mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine
Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno
6. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ukupno
NABAVNA VREDNOST		
1. januara 2020. godine	101,164	101,164
Nabavke	5,185	5,185
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Stanje na dan		
31. decembra 2020. godine	106,349	106,349
 Nabavke	 872	 872
Otuđenja i rashodovanja	(18,892)	(18,892)
Stanje na dan		
31. decembra 2021. godine	88,329	88,329
 ISPRAVKA VREDNOSTI		
1. januara 2020. godine	38,924	38,924
Amortizacija (Napomena 31)	16,312	16,312
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Stanje na dan		
31. decembra 2020. godine	55,236	55,236
Amortizacija (Napomena 31)	17,214	17,214
Otuđenja i rashodovanja	(18,892)	(18,892)
Stanje na dan		
31. decembra 2021. godine	53,558	53,558
 NEOTPISANA VREDNOST:		
- 31. decembra 2021. godine	34,771	34,771
 - 31. decembra 2020. godine	 51,114	 51,114

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembar 2021. godine
Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno
7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Gradevinski objekti	Gradevinski objekti - imovina sa pravom korišćenja	Postrojenja i oprema	Postrojenja i oprema - imovina sa pravom korišćenja	Investicione nekretnine	NPO u pripremi	Avansi za nekretnine	Ukupno
NABAVNA VREDNOST									
Stanje na dan 1. januara 2020. godine	9,804	106,184	5,626	184,016	10,645	1,190	-	-	317,465
Nabavke	-	-	14,041	-	576	-	26,264	4,200	45,081
Prva primena MSFI 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prenos sa NPO u pripremi na postrojenja i opremu	-	-	-	26,264	-	-	(26,264)	-	-
Prenos sa građev. objekata na investicione nekretnine	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(3,604)	(15,270)	(7,091)	-	-	-	(25,965)
Stanje na 31. decembra 2020. godine	9,804	106,184	16,063	195,010	4,130	1,190	-	4,200	336,581
Nabavke	-	10,443	5,500	-	3,625	-	16,544	-	36,112
Prva primena MSFI 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prenos sa NPO u pripremi na postrojenja i opremu	-	-	-	16,544	-	-	(16,544)	-	-
Prenos sa građev. objekata na investicione nekretnine	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	(2,564)	(394)	(15,247)	(1,024)	-	-	(4,200)	(23,429)
Stanje na 31. decembra 2021. godine	9,804	114,063	21,169	196,307	6,731	1,190	-	-	349,264
ISPRAVKA VREDNOSTI									
Stanje na dan 1. januara 2020. godine	-	18,053	2,813	104,192	5,322	188	-	-	130,568
Amortizacija (Napomena 31)	-	1,380	5,055	27,019	2,775	15	-	-	36,244
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(2,553)	(13,773)	(4,348)	-	-	-	(20,674)
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine	-	19,433	5,315	117,438	3,749	203	-	-	146,138
Amortizacija (Napomena 31)	-	1,479	7,067	24,338	1,800	16	-	-	34,700
Otuđenja i rashodovanja	-	(114)	(179)	(14,040)	(460)	-	-	-	(14,793)
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine	-	20,798	12,203	127,736	5,089	219	-	-	166,046
NEOTPISANA VREDNOST:									
- 31. decembra 2021. godine	9,804	93,265	8,966	68,571	1,642	971	-	-	183,219
- 31. decembra 2020. godine	9,804	86,751	10,748	77,572	381	987	-	4,200	190,443

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Oprema koju je Društvo uzelo u finansijski zakup obuhvata sledeće:

	2021.	2020.
Nabavna vrednost	58,404	77,395
Akumulirana ispravka vrednosti	(20,378)	(29,226)
Neotpisana vrednost na dan 31. decembra	38,026	48,169

Društvo uzima u zakup razna vozila pod uslovima ugovora o finansijskom zakupu na period od 4 i 5 godina.

Nabavna vrednost potpuno otpisane opreme koju Društvo koristi u svom poslovanju na dan 31. decembra 2021. godine iznosila je RSD 67,705 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 63,353 hiljada). Društvo nema zaloga ni hipoteka na objektima, postrojenjima i opremi.

Rukovodstvo Društva smatra da nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. decembra 2020. godine nisu obezvređeni.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2021.	2020.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (bruto)	26,533	26,533
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti	(12,000)	(12,000)
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (neto)	14,533	14,533
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica (bruto)	15	15
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti	-	-
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica (neto)	15	15
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	14,548	14,548
Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima (Napomena 38d)	40,923	55,545
Dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji (Napomena 38c)	-	32,520
Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji (Napomena 38d)	4,932	5,341
Stanje na dan 31. decembra	60,403	107,954

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (Nastavak)

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	2021.	2020.	Učešće %
Jel-Mi Impregnacija d.o.o., Markovac	26,042	26,042	80.31%
Greensoft d.o.o., Novi Sad	-	-	
Telegroup Podgorica d.o.o., Podgorica	491	491	100.00%
Telegroup Finance d.o.o., Beograd	-	-	
Ukupno	26,533	26,533	
Ukupno bruto stanje na dan 31. decembra	26,533	26,533	
Ispravka vrednosti	(12,000)	(12,000)	
Neto učešća u nkapitalu zavisnih pravnih lica	14,533	14,533	

Ogranak u Nemačkoj koji je osnovan 2016. godine, ugašen je u avgustu 2021. godine.

Promene na računu ispravke vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana su:

	2021.	2020.
Stanje na dan 1. januara	12,000	12,000
Dodatna ispravka vrednosti (Napomena 35)	-	-
Stanje na dan 31. decembra	12,000	12,000

Dugoročni plasmani povezanim licima u iznosu od RSD 40,922 hiljade odnose se na kredit u iznosu od RSD 34,044 hiljada koje je Društvo odobrilo Greensoftu u ranijim godinama (Napomena 13) ali mu je u toku 2020. godine aneksom produženo dospeće do 01. jula 2024. godine. Kamata na odobreni plasman je 4% na godišnjem nivou. Sredstvo obezbeđenja za odobreni plasman je solidarno jemstvo Telegroup d.o.o. Banja Luka, dugoročna pozajmica povezanim licima u iznosu od RSD 6,879 hiljade odnose se na kredit koji je Društvo odobrilo Greensoftu po Ugovoru o pozajmici od 28. aprila 2021. godine sa rokom vraćanja od 3. godine od dana isplate, sa „grace“ periodom od 1 godine, uz fiksnu kamatnu stopu od 3,5% godišnje.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (Nastavak)

Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 4,932 hiljade (31. decembar 2020. godine: RSD 5,341 hiljada) u celini se odnose na dugoročni kredit odobren fizičkom licu na period od 25 godina, bez kamate (Napomena 38d).

9. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	2021.	2020.
Dugoročna potraživanja od kupaca u dinarima	6,356	287,901
Dugoročna potraživanja od kupaca u valuti	196,878	104,714
	203,234	392,615
 Dugoročna potraživanja na ime zadržavanja u dinarima	166,471	74,358
Dugoročna potraživanja na ime zadržavanja u stranoj valuti	8,724	16,273
	175,195	90,631
 Potraživanja iz UPPR-a	26,293	26,293
	404,722	509,539
 Minus: ispravka vrednosti	(26,293)	(26,293)
 Stanje na dan 31. decembra	378,429	483,246

Promene na računu ispravke vrednosti dugoročnih potraživanja su:

	2021.	2020.
 Stanje na dan 01. januara	26,293	26,293
Ispravka vrednosti - prenos sa potraživanja po osnovu prodaje (Napomena 11)	-	-
 Stanje na dan 31. decembra	26,293	26,293

Ostala dugoročna potraživanja u ukupnom iznosu od RSD 175,195 hiljada se odnose na potraživanja od kupaca na ime zadržavanja za dobro izvršenje posla - „retention“, a koja dospevaju na naplatu nakon završetka projekta tj. po izvršenoj primopredaji radova.

Navedena zadržavanja se vrše u procentima koji su definisani ugovorima sa kupcima, po svakoj ispostavljenoj fakturi, odnosno privremenoj situaciji.

Dugoročnih potraživanja od kupaca se odnose na potraživanja od kupaca sa rokom dospeća preko godinu dana.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

10. ZALIHE

	2021.	2020.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	73,842	99,176
Roba	53,379	145,495
Plaćeni avansi za zalihe i usluge:		
- ostala povezana pravna lica (Napomena 38e)	3,386	26,211
- ostala pravna lica	115,063	222,921
Minus: ispravka vrednosti avansa	(103)	(176)
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	118,346	248,956
Stanje na dan 31. decembra	245,567	493,627

Zalihe robe u iznosu od RSD 53,379 hiljada su vrednovane po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

Promene na računu ispravke vrednosti avansa su:

	2021.	2020.
Stanje na 1. januara	176	3,915
Naplaćeni otpisani avansi (Napomena 36)	(73)	(3,915)
Dodatno obezvređenje avansa (Napomena 35)	-	176
Stanje na dan 31. decembra	103	176

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembar 2021. godine*****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*****11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Bruto potraživanja po osnovu prodaje na dan 31. decembar 2021. godine iznose RSD 1,776,692 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 1,400,935 hiljada) dok pripadajuća ispravka vrednosti iznosi na dan 31. decembar 2021. godine RSD 19,023 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 20,277 hiljada).

	2021.	2020.
Kupci u zemlji - zavisna pravna lica	695	695
Minus: ispravka vrednosti zavisna pravna lica	(695)	(695)
Kupci u zemlji - zavisna pravna lica	-	-
Potraživanja od matičnog, zavisnih ili ostalih povezanih lica u zemlji (Napomena 38c)	46,830	39,672
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (Napomena 38c)	428	469
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica (Napomena 38c)	490	132,078
Potraživanja od matičnog, zavisnih ili ostalih povezanih lica u inostranstvu	918	132,547
 Kupci u zemlji		
Kupci u zemlji u dinarima	1,245,601	1,168,973
Kupci u zemlji u stranoj valuti	481,754	55,433
	1,727,355	1,224,406
Minus: ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(17,858)	(19,112)
 Kupci u zemlji	1,709,497	1,205,294
 Kupci u inostranstvu		
Kupci u inostranstvu u stranoj valuti	894	1,910
Kupci u inostranstvu - ogrank Nemačka	-	1,705
	894	3,615
Minus: ispravka vrednosti ino kupaca	(470)	(470)
 Kupci u inostranstvu	424	3,145
 Stanje na dan 31. decembra	1,757,669	1,380,658

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje klasifikovanih kao potraživanja i zajmovi, odgovara njihovoj fer vrednosti.

	Ukupno	U valutu	Van Valute
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	695	-	695
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	428	428	-
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	46,830	44,718	2,112
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	490	490	-
Kupci u zemlji	1,727,355	1,514,244	213,111
Kupci u inostranstvu	894	424	470
Ukupno	<u>1,776,692</u>	<u>1,560,304</u>	<u>216,388</u>

	U valutu	Van valute				Ukupno
		< 60 dana	61 do 180	181 do 365	>365	
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	-	-	-	-	-	695
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	428	-	-	-	-	428
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	44,718	1,418	694	-	-	46,830
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	490	-	-	-	-	490
Kupci u zemlji	1,514,244	110,058	85,086	-	17,967	1,727,355
Kupci u inostranstvu	424	-	-	-	470	894
Ukupno	<u>1,560,304</u>	<u>111,476</u>	<u>85,780</u>	<u>-</u>	<u>19,132</u>	<u>1,776,692</u>

Na dan 31. decembra 2021. godine, Društvo nije obezvređivalo potraživanje od prodaje (31. decembar 2020. godine: RSD 20,277 hiljada).

Koncentracija kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima nije značajna jer Društvo ima veći broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Shodno tome, rukovodstvo Društva smatra da nije potrebno izvršiti dodatno rezervisanje za izloženost kreditnom riziku, koje prevazilazi formiranu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja potraživanja. Stoga je maksimalna izloženost kreditnom riziku na dan izveštavanja jednaka neto knjigovodstvenoj vrednosti potraživanja po osnovu prodaje.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (Nastavak)

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja po osnovu prodaje su:

	2021.	2020.
Stanje na dan 1. januara	20,277	18,208
Dodatna ispravka vrednosti (Napomena 35)	-	3,315
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 36)	<u>(1,254)</u>	<u>(1,246)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>19,023</u>	<u>20,277</u>

Formiranje i ukidanje ispravke vrednosti potraživanja iskazuje se u okviru Ostalih rashoda/ostalih prihoda (Napomene 35 i 36). Iznosi knjiženi u korist ispravke vrednosti isknjižavaju se kada se ne očekuje da će biti naplaćeni.

Od ukupnih potraživanja po osnovu prodaje od kupaca u zemlji na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od RSD 1,757,669 hiljada, u stranoj valuti je izraženo RSD 483,625 hiljada, od toga RSD 4,313 hiljada u USD i RSD 479,312 hiljada u EUR, dok je ostatak u iznosu od RSD 1,274,044 hiljada izražen u domaćoj valuti.

Ostale pozicije unutar potraživanja od prodaje ne sadrže obezvređena sredstva.

12. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2021.	2020.
Ostala potraživanja	<u>20,606</u>	<u>18,257</u>
Potraživanja za kamatu i dividende:		
- povezana pravna lica (Napomena 38d)	3,652	1,097
- ostala pravna lica	16,873	16,873
Potraživanja od zaposlenih	41	56
Potraživanja od državnih organa za više plaćen porez (Ogranak Nemačka)	-	9
Ostala kratkoročna potraživanja	40	222
Potraživanje za više plaćen porez na dobitak	<u>13,507</u>	<u>-</u>
Potraživanja za preplaćene ostale por.-dop.-nak.	<u>167</u>	<u>-</u>
Potraživanja za više plaćen PDV	<u>18,259</u>	<u>-</u>
Bruto stanje na dan 31. decembra	<u>52,539</u>	<u>18,257</u>
Minus: Ispravka vrednosti	(9,749)	(5,730)
Stanje na dan 31. decembra	<u>42,790</u>	<u>12,527</u>

Od ukupnih ostalih kratkoročnih potraživanja na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od RSD 42,790 hiljade, u stranoj valuti EUR je izraženo RSD 8,298 hiljada. Promene na računu ispravke vrednosti drugih potraživanja su:

	2021.	2020.
Stanje na dan 1. januara	5,730	5,730
Dodatna ispravka vrednosti (Napomena 35)	<u>4,019</u>	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>9,749</u>	<u>5,730</u>

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine*****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*****13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	2021.	2020.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica (Napomena 38d)	3,998	3,998
Minus: Ispravka vrednosti	(2,310)	(2,310)
	1,688	1,688
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica (Napomena 38d)	33,782	8,959
Minus: Ispravka vrednosti	(8,959)	-
	24,823	8,959
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	21,274	21,393
Minus: Ispravka vrednosti	(11,000)	(11,000)
	10,274	10,393
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	1,563	54,085
Stanje na dan 31. decembra	38,348	75,125

Od ukupnih kratkoročnih finansijskih plasmana na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od RSD 38,348 hiljada, u stranoj valuti EUR je izraženo RSD 26,157 hiljada.

Ukupna ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana na dan 31. decembra 2021. godine iznosi RSD 22,269 hiljada, a promene na računu ispravke vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana su:

	2021.	2020.
Stanje na dan 1. januara	13,310	13,310
Dodatna ispravka vrednosti (Napomena 35)	8,959	-
Stanje na dan 31. decembra	22,269	13,310

Krediti odobreni zavisnim pravnim licima su beskamatni. Krediti odobreni ostalim zavisnim pravnim licima u iznosu od RSD 2,310 hiljada su 100% ispravljeni. Društvo odobrilo Greensoftu u ranijim godina kratkoročnu pozajmicu koja je na dan 31. decembra 2019. godine iznosila RSD 49.071 hiljada ali mu je u toku 2020. godine aneksom produženo dospeće do 01. jula 2024.godine (Napomena 8).

Kratkoročni krediti i plasmani u zemlji odnose se na date finansijske kredite odobrene trećim licima. Odobreni na rok od 6 do 12 meseci beskamatno ili uz kamatnu stopu koja se kreće u rasponu od 6% do 12% na godišnjem nivou. Kao obezbeđenje uredne naplate datih kredita Društvo je dobilo blanko menice, dok za jedan plasman ima uspostavljenu hipoteku I reda nad poslovnim prostorom u Nišu.

Ostali kratkoročni plasmani uključuju sredstva koja je Društvo uplatilo privrednim društvima u vidu depozita kao garanciju za redovno izmirenje obaveza po osnovu ugovora o zakupu u iznosu od RSD 1,563 hiljade i deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u iznosu od RSD 377 hiljada (Napomena 38d).

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2021.	2020.
Tekući (poslovni) računi	102,986	184,110
Devizni račun	2,326	4,762
Ostala novčana sredstva u dinarima	631	632
Ostala novčana sredstva u stranoj valutu	412	150
Stanje na dan 31. decembra	106,355	189,654

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021.	2020.
Unapred plaćeni troškovi preko 12 meseci	130,638	243,723
Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja	130,638	243,723
Unapred plaćeni troškovi do 12m	232,466	223,942
Potraživanja za nefakturisan prihod	95,726	200,391
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	9,679	14,358
Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	337,871	438,691
Stanje na dan 31. decembra	468,509	682,414

Od ukupnog iznosa unapred plaćenih troškova na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od RSD 363,105 hiljada, iznos od RSD 2,143 hiljada predstavlja Unapred plaćene troškove osiguranja, a ostatak u iznosu od RSD 360,961 hiljada se odnosi na Unapred plaćene ostale troškove za usluge podrške i licenci sa određenim vremenskim trajanjem za budući period i to RSD 230,323 na unapred plaćene troškove do 12 meseci i RSD 130,638 na Unapred plaćene troškove preko 12 meseci

Društvo na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od RSD 95,726 hiljada iskazalo prihode u visini ukupnih vrednosti sa narudžbenica za koje su izvršeni radovi (popunjeni građevinski dnevničci). U pitanju su usluge koje se fakturišu po principu „ključ u ruke“, a koje nisu mogle biti fakturisane bez saglasnosti krajnjeg Investitora.

16. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	2021.	2020.
Garancije	986,228	1,648,093
Stanje na dan 31. decembra	986,228	1,648,093

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja u iznosu od RSD 986,228 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 1,648,093 hiljada). Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do finansijskih obaveza.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

17. KAPITAL

	Osnovni kapital	Rezerve	Dobici ili gubici po osnovu HOV	Aktuarski dobici ili gubici	Gubici po osnovu prerač. Fl ino poslovnja	Neraspo-ređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan							
1. januara 2020. godine	66,143	9,665	38,025	1,035	(4,884)	753,891	863,875
Neto dobitak za godinu	-	-	-	-	(40)	210,731	210,691
<i>Ostali sveobuhvatni rezultat:</i>							
Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju (Napomena 8)			(38,025)	(10)			(38,035)
Stanje na dan							
31. decembra 2020. godine	66,143	9,665	-	1,025	(4,924)	964,622	1,036,531
Neto dobitak za godinu						111,941	111,941
<i>Ostali sveobuhvatni rezultat:</i>							
Kumulativ aktuarskih efekata po osnovu zaposlenih koji su napustili preduzeće (Napomena 18)				(2,977)		764	(2,213)
Stanje na dan							
31. decembra 2021. godine	66,143	9,665	-	(1,952)	(4,924)	1,077,327	1,146,259

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre od 16. januara 2001. godine iznosi RSD 66,143 hiljade, od čega se na nenovčani kapital odnosi RSD 522 hiljade i novčani kapital RSD 65,621 hiljadu.

Društvo se nalazi u vlasništvu društva Telegroup Limited, Velika Britanija.

(b) Rezerve

Rezerve služe za pokriće budućih gubitaka.

(c) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobici i gubici

Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju su ukinuti u iznosu RSD 38,025 hiljada u 2020. godini, s obzirom da su akcije ALTA banke a.d. Beograd prodate po vrednosti RSD 63.347 hiljada pri čemu je Društvo ostvarilo prihod u iznosu od RSD 467 hiljada (Napomena 36)

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

18. DUGOROČNA REZERVISANJA

	2021.	2020.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	8,935	5,709
Ostala dugoročna rezervisanja	-	840
Stanje na dan 31. decembra	8,935	6,549

(a) Naknade i druge beneficije zaposlenih

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih obuhvataju rezervisanja za otpremnine koje se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene. Imajući u vidu da u Republici Srbiji ne postoji razvijeno tržište za ovakve obveznice, korišćene su referentne kamatne stope Narodne banke Srbije.

Naknade i druge beneficije zaposlenih	2021.	2020.
Stanje na dan 1. januara	5,709	5,162
Efekti razlike po obračunima na dan 01.01.2021.godine	(79)	
Dodatna rezervisanja	1,191	538
Aktuarski dobici/gubici	2,213	9
Ukidanje rezervisanja za penzionere	(99)	-
Stanje na dan 31. decembra	8,935	5,709

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2021.	2020.
Diskontna stopa	4.00%	5.00%
Stopa rasta prosečne zarade	3.00%	4.00%
Stopa inflacije	4.00%	2.00%
Stopa fluktuacije	13.82%	15.8%
Prosečan broj zaposlenih	158	166

(b) Rezervisanja za troškove u garantnom roku

Uobičajena praksa je da Društvo daje garanciju na svoje proizvode za period od 1 do 3 godine. Rukovodstvo procenjuje troškove rezervisanja za buduće zahteve u garantnom roku na osnovu informacija o ovim zahtevima u prethodnim periodima, kao i na osnovu nedavnih trendova koji bi mogli nagovestiti da se informacije o prošlim troškovima mogu razlikovati od budućih zahteva. Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo procenjuje da neće imati troškova po osnovu datog garantog roka, i da nije potrebno vršiti rezervisanja po ovom osnovu.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

18. DUGOROČNA REZERVISANJA (Nastavak)

(c) Sudski sporovi

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo se ne javlja kao tužena strana u sporovima.

19. DUGOROČNE OBAVEZE

	2021.	2020.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	652,294	555,822
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	24,834	30,151
Obaveze po osnovu operativnog lizinga	10,809	11,234
Ostale dugoročne obaveze po uredbi Vlade	1,363	17,717
Svega dugoročne obaveze	689,300	614,924
<i>Minus:</i> Deo dugoročnih obaveza po kreditima koji dospevaju do jedne godine (Napomena 20)	(302,902)	(169,315)
<i>Minus:</i> Deo dugoročnih obaveza po finansijskom lizingu koji dospeva do jedne godine (Napomena 20)	(10,985)	(12,246)
<i>Minus:</i> Deo dug. obaveza do 1 god po osnovu zak. nepokret.	(8,596)	-
Svega deo dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine	(322,483)	(181,561)
Stanje na dan 31. decembra	366,817	433,363

Dospeće dugoročnih kredita i zajmova:

	2021.	2020.
Između 1 i 2 godine - 2023. i 2024.	365,357	431,453
Između 2 i 5 godina	1,460	1,910
Stanje na dan 31. decembra	366,817	433,363

Knjigovodstvena vrednost obaveza po osnovu dugoročnih kredita Društva izražena je u sledećim valutama:

	2021.	2020.
EUR	652,294	379,470
RSD	-	176,352
Stanje na dan 31. decembra	652,294	555,822

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****19. DUGOROČNE OBAVEZE (Nastavak)****Pregled dugoročnih kredita po poveriocima**

Krediti od banaka u zemlji	Godišnja Kamatna stopa	Valuta	2021.		2020.	
			U valuti	Iznos RSD 000	U valuti	Iznos RSD 000
Sberbank Srbija a.d. Beograd	2.5 % godišnja	EUR	€ 650,000	76,428		
Sberbank Srbija a.d. Beograd	2.5 % godišnja 3.1%G +2,5%	EUR	€ 655,200	77,040	1,500,000	176,370
Vojvođanska banka OTP group	2.53MEURIBOR	EUR	-	-	1,500,000	176,370
UniCredit Bank Srbija a.d.	2.5%+BELIBOR	RSD	-	-	-	176,352
Komercijalna banka	2.25% godišnja	EUR	€ 2,000,000	235,164		
Banca Intesa	3.16% godišnja	EUR	€ 2,184,750	256,888		
NLB Bank	2.75% godišnja	EUR	€ 57,615	6,774	227,329	26,730
Ukupno			€ 5,547,565	652,294	3,227,329	555,822

Obaveze po kreditu prema Sberbank Srbija a.d. Beograd u iznosu od RSD 77,040 hiljada odnosi se na dugoročan kredit odobren u 2020. godini, u ukupnom iznosu EUR 1,500,000 na 36 meseci, sa grejs periodom u trajanju od 6 meseci. Deo kredita je prevremeno otplaćen u 2021. godini u iznosu od EUR 700,000 i za ostatak duga od EUR 655,200 je utrađen novi anuitetni plan po nižoj kamatnoj stopi od 2,50% godišnje. Kao sredstvo obezbeđenja date su sopstvene blanko menice.

Obaveze po kreditu prema Sberbank Srbija a.d. Beograd u iznosu od RSD 76,428 hiljada odnosi se na dugoročan kredit odobren u 2021. godini, u ukupnom iznosu EUR 650,000 na 4 šestomesecne rate. Kao sredstvo obezbeđenja date su sopstvene blanko menice i upisana je zaloga I reda na potraživanju po narudžbenici broj 4500155837 od 25. februara 2021. godine i izmene narudžbenice broj 335647/1-2021, sve izdato od strane Telekom Srbija a.d. Beograd.

Obaveze po kreditu prema Vojvođanskoj banci - OTP group u iznosu od RSD 176.370 hiljada odnosi se na kredit za obrtna sredstva odobren u 2020. godini, u ukupnom iznosu EUR 1,500,000 na 27 meseci, sa grejs periodom u trajanju od 6 meseci. Obračun kamate u grejs periodu vrši se mesečno, a nakon isteka tog perioda po kamatnoj stopi 3,1%+3m Euribor godišnje. Kao sredstvo obezbeđenja date su sopstvene blanko menice i zaloga I i II reda na novčanim potraživanjima koja proizilaze iz podizvođačkog ugovora zaključenog između Društva i GH holdinga doo - ogrank Beograd. Obaveze po kreditu su prevremeno otplaćene zaključno sa 20.10.2021. godine.

Obaveze po kreditu prema UniCredit Bank Srbija a.d. u iznosu od RSD 176.352 hiljada odnosi se na kredit za svrhu finansiranja obrtnih sredstava odobren u 2020. godini, u ukupnom iznosu RSD 176.352.000,00 na 24 meseca, sa grejs periodom u trajanju od 5 meseci. Banka obračunava nominalnu kamatnu stopu na nivou jednomesečnog Belibora plus 2,50% godišnje. Kao sredstvo obezbeđenja date su sopstvene blanko menice. Obaveze po kreditu su prevremeno otplaćene zaključno sa 24. februara 2021. godine.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

19. DUGOROČNE OBAVEZE (Nastavak)

Obaveze po kreditu prema Komercijalnoj banci a.d. Beograd u iznosu od RSD 235,164 hiljada odnosi se na dugoročan kredit odobren u 2021. godini, u ukupnom iznosu EUR 2,000,000 na 36 meseci, sa grejs periodom u trajanju od 6 meseci. Obračun kamate u grejs periodu vrši se mesečno, a nakon isteka tog perioda po kamatnoj stopi 2,5% godišnje. Kao sredstvo obezbeđenja date su sopstvene blanko menice.

Obaveze po kreditu prema Banca Intesa a.d. Beograd u iznosu od RSD 256,888 hiljada odnosi se na dugoročan kredit odobren u 2021. godini, u ukupnom iznosu EUR 2,913,000 sa rokom otplate na četiri polugodišnje rate od datuma povlačenja pojedinačne tranše kredita nakon potpisivanju zapisnika o kvalitativnom i kvantitativnom prijemu CPE-IPTV STB uređaja sa Telekom Srbije a.d. Beograd. Obračun kamate vrši se mesečno po kamatnoj stopi 3,16% godišnje. Kao sredstvo obezbeđenja date su sopstvene blanko menice i upisana zaloga I reda na potraživanju po osnovu Okvirnog sporazuma o isporuci CPE-IPTV STB uređaja zaključenog dana 20. jula 2020. godine.

Obaveze po kreditu prema NLB banci a.d. u iznosu od RSD 6,774 hiljada odnosi se na kredit odobren u 2019. godini, u ukupnom iznosu EUR 500,000 na 36 meseci, po fiksnoj nominalnoj kamatnoj stopi od 2,75% godišnje. Vraćanje kredita je u 36 jednakih rata. Kao sredstvo obezbeđenja date su sopstvene blanko menice.

Ostale dugoročne obaveze na dan 31. decembra 2021. godine iznose RSD 1,363 hiljadu i u celini se odnose na deo odloženih poreza i doprinosa na zarade po osnovu državnog paketa pomoći usled pandemije virusa Covid-19.

(i) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga su efektivno osigurane kao pravo da zakupljeno sredstvo bude vraćeno zakupodavcu u slučaju da zakupac ne ispuni obavezu.

Obaveze po finansijskom zakupu - minimum plaćanja zakupa:

	2021.	2020.	
	Sadašnja vrednost	Buduća vrednost	Sadašnja vrednost
Do 1 godine	10,392	10,985	11,508
Od 1 - 3 godine	13,449	13,849	17,331
Stanje na dan 31. decembra	23,841	24,834	28,839
			30,151

Razlika između buduće vrednosti minimalnih plaćanja zakupa i njihove sadašnje vrednosti predstavlja kamatu sadržanu u ratama zakupa.

Obaveze po osnovu finansijskog zakupa se otplaćuju na period od 48 meseci i uz kamatnu stopu koja se kreće u rasponu od 4,16% do 5,69%. Kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po osnovu finansijskog zakupa, date su menice.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine***Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	2021.	2020.
Kratkoročni krediti u zemlji	126,549	-
Deo dugoročnih obaveza po kreditima koje dospevaju do jedne godine (Napomena 19)	302,902	169,315
Deo dugoročnih obaveza po finansijskom lizingu koje dospevaju do jedne godine (Napomena 19)	10,985	12,246
Deo dug. obaveza do 1 god po osnovu zak. nepokret.	8,596	-
Stanje na dan 31. decembra	449,032	181,561

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini u iznosu od EUR 456,040.00 (protivvrednost RSD 53,622 hiljade) se odnosi na dva kredita odobrena od strane Sberbank Srbija a.d. Beograd, na kredit odobren od strane Komercijalne banke a.d. Beograd koji u narednoj godini dospeva u iznosu od EUR 533,333.36 (protivvrednost RSD 62,711 hiljade), na kredit odobren od strane Banca Intesa a.d. Beograd koji u narednoj godini dospeva u iznosu od EUR 1,529,100.00 (protivvrednost RSD 179,795 hiljade) i na kredit odobren od strane NLB banke koji u narednoj godini dospeva u iznosu od EUR 57,614.60 (protivvrednost RSD 6,774 hiljade).

Deo dugoročnih obaveza po osnovu finansijskog lizinga koji dospeva u narednoj godini iznosi EUR 93,423.52 (protivvrednost RSD 10,985 hiljada).

Od ukupne knjigovodstvene vrednosti kratkoročnih finansijskih obaveza na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od RSD 440,436 hiljade, iznos od RSD 383,843 hiljade izražen je u stanju valuti i to EUR 3,264,466.71.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

21. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2021.	2020.
Primljeni avansi u dinarima	123,573	373,120
Primljeni avansi u stranoj valuti	1,399	165,891
Ukupno primljeni avansi	124,972	539,011
Dobavljači matična i zavisna pravna lica u zemlji (Napomena 38c)	-	315
Dobavljači povezana pravna lica u zemlji (Napomena 38c)	78,614	214,031
Dobavljači povezana pravna lica ino (Napomena 38c)	1,293	6,026
Dobavljači u zemljiji u dinarima	501,804	314,636
Dobavljači u zemljiji u stranoj valuti	87,332	138,773
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	589,136	453,409
Dobavljači u inostranstvu	47,367	73,431
Dobavljači u inostranstvu u dinarima- ogrank		
Nemačka	-	930
Obaveze prema dobavljačima u inostarnstvu	47,367	74,361
Ostale obaveze iz poslovanja u dinarima	2,376	1,001
Ostale obaveze iz poslovanja u stranoj valuti	1,106	413
Ostale obaveze iz poslovanja	3,482	1,414
Ukupno obaveze iz poslovanja	719,892	749,556
Ukupno obaveze iz poslovanja	844,864	1,288,567

Primljeni avansi u iznosu od RSD 124,972 hiljade odnose na avanse dobijene za isporuku opreme i usluga.

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 30 do 90 dana.

Obaveze iz poslovanja na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 137,099 hiljadu su izražene u stranoj valuti, od toga RSD 26,583 hiljada u USD i RSD 110,516 hiljada u EUR. Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno****22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	2021.	2020.
Zarade i naknade zarada, bruto	35,465	30,844
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	903	-
Obaveze prema zaposlenima	60	315
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	97
Ostale obaveze	<u>111</u>	<u>4,770</u>
Stanje na dan 31. decembra	36,539	36,026

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021.	2020.
a) Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	24,974
b)		
Obaveze za doprinose koji terete troškove	177	53
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>3,110</u>	<u>2,170</u>
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	3,287	2,223
Ostale kratkoročne obaveze	3,287	27,197
Obaveze za porez iz rezultata	2,932	12,372
c) Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati prihodi budućeg perioda preko 12 meseci	168,000	289,500
Dugoročna pasivna vremenska razgraničenja	168,000	289,500
Unapred obračunati troškovi	18,900	43,846
Unapred obračunati prihodi budućeg perioda do 12 meseci	261,249	277,596
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	11,927	36,290
Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja	292,076	357,732
Ukupno	460,076	647,232

Unapred obračunati prihodi budućeg perioda u ukupnom iznosu od RSD 429,248 hiljada se odnose na razgraničenja prihoda od usluga podrške i licenci sa određenim vremenskim trajanjem, a odnose se na budući period i to RSD 261,248 obračunati prihodi budućeg perioda do 12 meseci i RSD 168,000 obračunati prihodi budućeg perioda preko 12 meseci.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

24. POREZ NA DOBIT

(a) Komponente poreza na dobit

Glavne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2021.	2020.
Poreski prihod /(rashod)perioda		
Poreski rashod obračunat na dobit tekuće godine	<u>(21,672)</u>	<u>(35,179)</u>
	(21,672)	(35,179)
Odloženi poreski prihod/rashod)perioda		
Nastanak i ukidanje privremenih razlika	<u>44</u>	<u>1,163</u>
	44	1,163
Ukupno	<u>(21,628)</u>	<u>(34,016)</u>

(b) Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobilo primenom važeće poreske stope od 15% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

	2021.	2020.
Dobit pre oporezivanja	133,569	244,747
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%	20,035	36,712
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe	<u>1,637</u>	<u>(1,533)</u>
	21,672	35,179
Efektivna poreska stopa	16,23%	14,37%

(c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska sredstva, neto, se odnose na privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja i njihove poreske osnove, kao i na dugoročna rezervisanja za otpremnine zaposlenih prilikom odlaska u penziju.

Promene na odloženim poreskim sredstvima u toku godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	2021.	2020.
Stanje na dan 1. januara	2,637	1,475
Efekat privremenih razlika evidentiran (u korist)/na teret bilansa uspeha	<u>44</u>	<u>1,162</u>
	2,681	2,637

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

24. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

(d) *Odložena poreska sredstva i obaveze (Nastavak)*

Promene na odloženim poreskim obavezama u toku godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Stanje na dan 1. januara	-	-
Efekat privremenih razlika evidentiran (u korist)/na teret bilansa uspeha	-	-
Stanje na dan 31. decembra	-	-
Neto efekat	-	-

25. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine.

Društvo je sačinilo i dostavilo klijentima 309 izvoda otvorenih stavki (IOS) od čega je vraćeno 268 izvoda, dok 42 izvoda do dana sastavljanja finansijskih izveštaja nije vraćeno.

Budući da je u izvodima otvorenih stavki stajala klauzula da „ukoliko primalac izvoda ne vrati izvod u određenom roku smatra se da je stanje obaveza i potraživanja usaglašeno”, Društvo smatra da su i stanja za preostale izvode koji nisu vraćeni usaglašena.

Ukupan iznos usaglašenih IOS-a se odnosi na:

- potraživanja u iznosu od RSD 2,351,439 hiljada; i
- obaveze u iznosu od RSD 833,558 hiljada dinara.

Neusaglašeni IOS-i se odnose na:

- potraživanja u iznosu od RSD 623 hiljada dinara,
- obaveze u iznosu od RSD 9,462 hiljada dinara.

Na osnovu izvršenog postupka usaglašavanja, nema materijalno značajnih neusaglašenih iznosa potraživanja i obaveza.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

26. POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1,060,790	1,895,450
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu (Napomena 38a)	75,047	41,954
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim domaćim pravnim licima	-	23
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	985,743	1,853,473
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	14,761	166,032
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu (Napomena 38a)	12,765	160,896
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu (Napomena 38a)	1,572	469
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	424	4,667
Ukupno prihodi od prodaje robe	1,075,551	2,061,482
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3,758,095	3,015,715
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu (Napomena 38a)	37,409	30,949
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3,720,686	2,984,702
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu (Napomena 38a)	-	64
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	5,230	72,288
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu (Napomena 38a)	286	65,189
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	4,944	7,099
Ukupno prihodi od prodaje proizvoda i usluga	3,763,325	3,088,003
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	279	-
Ostali poslovni prihodi	1,309	16,181
Ukupno poslovni prihodi	4,840,464	5,165,666

Najznačajniji deo poslovnih prihoda Društva se odnosi na prihode od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu koji su nastali pružanjem usluga kreiranja i implementacije IT rešenja, razvoja softverskih aplikacija, implementacije IPTV i OTT rešenja za isporuku video sadržaja, kao i pružanjem usluga izgradnje i integracije telekomunikacione, elektroenergetske i saobraćajne infrastrukture.

Od ukupnih prihoda od prodaje robe ostvarenih u 2021. godini, najveće učešće imaju Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu i to 91,65% ukupnih prihoda od prodaje robe.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

26. POSLOVNI PRIHODI (Nastavak)

Na prihod od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima se odnosi RSD 1,572 hiljade, a na prihod od prodaje robe ostalim povezanim licima iznos od RSD 87,811 hiljada.

Drugi poslovni prihodi u iznosu od RSD 1,588 hiljada odnose se na prihode po osnovu zakupa i to od ostalih povezanih pravnih lica u iznosu od RSD 1,309 hiljade i prihoda od aktiviranja učinaka i robe u iznosu od RSD 279 (2020. godina: 1,697 hiljada) (Napomena 38a).

27. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2021. godini je iznosila RSD 826,931 hiljada (2020. godina: RSD 1,409,818 hiljada), od čega se na povezana pravna lica RSD 60,385 hiljada (2020. godina: RSD 78,174 hiljada na povezana lica i RSD 122,039 na matična pravna lica) (Napomena 38a).

28. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	2021.	2020.
Troškovi materijala za izradu	1,200,273	686,451
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	5,606	4,571
Troškovi rezervnih delova	3,402	5,071
Troškovi materijala	1,209,281	696,093
Troškovi goriva i energije	20,646	17,372
Ukupno	1,229,927	713,465

Od ukupnog iznosa troškova materijala na povezana pravna lica se odnosi iznos od RSD 209 hiljada (Napomena 38a).

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	334,070	326,847
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	51,346	49,965
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	10,024	89,391
Ostali lični rashodi i naknade	41,591	18,168
Ukupno	437,031	484,371
Prosečan broj zaposlenih	158	166

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2021.	2020.
Troškovi usluga na izradi učinaka	1,057,143	1,260,067
Troškovi transportnih usluga	14,042	12,221
Troškovi usluga održavanja	12,492	22,669
Troškovi zakupnina	2,327	12,227
Troškovi sajmova	470	-
Troškovi reklame i propagande	69,664	53,930
Troškovi ostalih usluga	<u>2,684</u>	<u>1,883</u>
Ukupno	<u>1,158,822</u>	<u>1,362,997</u>

Od ukupnog iznosa troškova usluga na izradi učinaka, na povezana pravna lica se odnosi iznos od RSD 351,743 hiljade (Napomena 38a).

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2021.	2020.
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja (Napomena 6)	17,214	16,312
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 7)	<u>25,833</u>	<u>28,414</u>
Ukupno	<u>43,047</u>	<u>44,726</u>
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme u zakupu MSFI 16 (Napomena 7)	<u>8,867</u>	<u>7,830</u>
Ukupno	<u>51,914</u>	<u>52,556</u>

32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga	933,247	859,174
Troškovi reprezentacije	17,280	12,651
Troškovi premija osiguranja	6,241	6,092
Troškovi platnog prometa	22,602	26,785
Troškovi članarina	4,099	4,117
Troškovi poreza	11,226	9,369
Troškovi doprinosa	2,127	642
Ostali nematerijalni troškovi	<u>7,208</u>	<u>13,053</u>
Ukupno	<u>1,004,030</u>	<u>931,883</u>

Od ukupnog iznosa nematerijalnih troškova na matično pravno lice se odnosi iznos od RSD 39,117 hiljada, a na povezana pravna lica iznos od RSD 110,248 hiljada (Napomena 38a).

Ostali nematerijalni troškovi se najvećim delom u iznosu od RSD 5,335 hiljade odnose na donacije i sponzorstva.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine*****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*****33. FINANSIJSKI PRIHODI**

	2021.	2020.
Finansijski prihod iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima	4,888	29,148
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica (Napomena 38b)	261	26,603
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica (Napomena 38b)	4,627	2,545
Prihodi od kamata	7,156	5,853
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	1,660	14,993
Ukupno	13,704	49,994

34. FINANSIJSKI RASHODI

	2021.	2020.
Finansijski prihod iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima	411	7,005
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima (Napomena 38b)	394	1,977
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima (Napomena 38b)	17	5,028
Rashodi kamata	22,669	6,233
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	3,342	8,618
Ostali finansijski rashodi	549	603
Ukupno	26,971	22,459

35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2021.	2020.
Obezvredjenje potraživanja iz poslovanja (Napomena 11)	-	3,315
Obezvredjenje potraživanja iz poslovanja (Napomena 13)	8,959	-
Obezvredjenje datih avansa (Napomena 10)	-	176
Obezvredjenje pozajmica (Napomena 12)	4,019	-
Ukupno	12,978	3,491

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine***Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***36. OSTALI PRIHODI**

	2021.	2020.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1,949	856
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti (Napomena 8)	-	467
Viškovi	121	-
Naplaćeni otpisani avansi (Napomena 10)	73	3,915
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 11)	1,254	1,246
Ostali nepomenuti prihodi	21,873	7,954
Prihodi od ukidanja dug.i krat.rezervisanja	940	
Prihodi od smanjenja obaveza	8,055	6,136
Ukupno	34,265	20,574

37. OSTALI RASHODI

	2021.	2020.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2,178	395
Manjkovi	328	16
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV (Napomena 8)	-	3,689
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1,724	
Ostali nepomenuti rashodi	917	5,808
Ukupno	5,147	9,908

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine*****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*****38. OBELODANJIVANJE TRANSAKCIJA SA POVEZANIM LICIMA (Nastavak)**

Većinski vlasnik Društva je Telegroup Limited, London u čijem se vlasništvu nalazi 100 % osnovnog kapitala Društva. Društvo na dan 31. decembra 2020. godine ima 2 zavisna pravna lica.

(a) Prodaje i nabavke povezanim licima

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2021.	2020.
Prodaja robe i usluga (Napomena 26)		
Zavisno pravno lice - Telegroup d.o.o., Podgorica	1,572	469
Ostala povezana društva - Greensoft d.o.o., Novi Sad	128	128
Ostala povezana društva - Telegroup d.o.o., Banja Luka	9,608	225,756
Ostala povezana društva - PUL-SEC d.o.o. Beograd	57,180	31,821
Ostala povezana društva - Telegroup Ltd Pristina	5,486	-
Ostala povezana društva - Telegroup Sarajevo d.o.o.	3,443	329
Ostala povezana društva - All Control d.o.o. Beograd	41,028	20,055
Ostala povezana društva- Teamenergo d.o.o.	8,634	20,963
	127,079	299,521

Roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.

	2021.	2020.
Nabavke robe i usluga (Napomene 27, 30 i 32)		
Matično društvo - Telegroup LTD, Velika Britanija	39,117	164,044
Zavisno pravno lice - Greensoft d.o.o., Novi Sad	-	1,190
Zavisno pravno lice -Telegroup Finance d.o.o., Beograd	-	133
Ostala povezana društva - Telegroup d.o.o., Banja Luka	15,519	137,812
Ostala povezana društva - Telegroup GMBH, Berlin	-	2,234
Ostala povezana društva - TG-SEC d.o.o. Banja Luka Ogranak Beograd	-	116
Ostala povezana društva - All Control d.o.o. Beograd	17,651	112,901
Ostala povezana društva - Teamenergo d.o.o., Beograd	342,762	608,067
Ostala povezana društva Telegroup Ltd Pristina	768	
Ostala povezana društva - PUL-SEC d.o.o. Beograd	162,475	165,927
	578,292	1,192,424

Roba i usluge se kupuju u skladu sa normalnim uslovima poslovanja.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine***Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***38. OBELODANJIVANJE TRANSAKCIJA SA POVEZANIM LICIMA (Nastavak)****(b) Finansijski prihodi i rashodi sa povezanim licima**

	2021.	2020.
<i>Finansijski prihodi (Napomena 33)</i>		
Matično društvo - Telegroup LTD, Velika Britanija	261	722
Zavisno pravno lice - Greensoft d.o.o., Novi Sad	-	1,619
Zavisno pravno lice - Telegroup Finance d.o.o., Beograd	-	24,261
Ostala povezana lica - Greensoft d.o.o., Novi Sad	2,556	1,097
Ostala povezana društva - Telegroup d.o.o., Banja Luka	2,071	1,449
	4,888	29,148
<i>Finansijski rashodi (Napomena 34)</i>		
Matično društvo - Telegroup LTD, Velika Britanija	394	1,659
Zavisno pravno lice - Telegroup Finance d.o.o., Beograd	-	311
Zavisno pravno lice - Greensoft d.o.o., Novi Sad	-	7
Ostala povezana društva - Telegroup Ltd Priština	16	-
Ostala povezana društva - Telegroup d.o.o., Banja Luka	1	5,028
	411	7,005

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine***Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***38. OBELODANJIVANJE TRANSAKCIJA SA POVEZANIM LICIMA (Nastavak)**

- (c) *Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga (neto sadašnja vrednost)*

	2021.	2020.
Potraživanja od povezanih pravnih lica (Napomena 8, 11)		
Zavisno pravno lice - Telegroup d.o.o., Podgorica	428	469
Ostala povezana društva - Telegroup d.o.o., Banja Luka	470	131,750
Ostala povezana društva - Telegroup Sarajevo d.o.o.	20	328
Ostala povezana društva - PUL-SEC d.o.o. Beograd	-	48,824
Ostala povezana društva - Teamenergo d.o.o. Beograd	-	721
Ostala povezana društva - All Control d.o.o. Beograd	46,830	22,648
	47,748	204,740
Obaveze prema povezanim licima (Napomena 21)		
Zavisno pravno lice - Greensoft d.o.o., Novi Sad	89	315
Ostala povezana društva - ALL Control	2,309	-
Ostala povezana društva - Telegroup d.o.o., Banja Luka	1,293	6,026
Ostala povezana društva - TG-SEC Banja Luka	-	36,847
Ostala povezana društva - PUL-SEC d.o.o. Beograd	76,216	177,184
	79,907	220,372

Potraživanja od povezanih pravnih lica potiču uglavnom iz transakcija prodaje i dospevaju 60 dana nakon datuma prodaje. Potraživanja po svojoj prirodi nisu obezbeđena i nemaju kamatu. Potraživanja od ostalih povezanih društava iskazana u tabeli iznad obuhvataju i date avanse za robu/usluge. Obaveze prema povezanim pravnim licima potiču uglavnom od kupovnih transakcija i dospevaju 60 dana nakon datuma kupovine. Obaveze ne sadrže kamatu.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine***Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***38. OBELODANJIVANJE TRANSAKCIJA SA POVEZANIM LICIMA (Nastavak)****(d) Krediti i kamate povezanim licima**

	2021.	2020.
Krediti direktorima, rukovodstvu i članovima njihovih porodica:		
Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji (Napomena 8)	4,932	5,341
Kratkoročni deo kredita (Napomena 13)	377	377
Ukupno	5,309	5,718
Krediti i kamate povezanim licima		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pl(Napomena 8,12 i 13):		
Zavisno pravno lice - AGRO BYTE D.O.O.	1,688	1,688
Ostala povezana društva - Greensoft d.o.o., Novi Sad (Napomena 8)-krediti	40,923	55,545
Ostala povezana društva - Greensoft d.o.o., Novi Sad (Napomena 13) Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pl	24,823	8,959
Kamate povezanim licima	-	1,097
Ostala povezana društva - Greensoft d.o.o., Novi Sad (Napomena 12)	3,652	1,097
Na kraju godine	67,434	67,288

(e) Plaćeni avansi za zalihe i usluge povezanim licima (Napomena 10):

	2021.	2020.
Ostala povezana društva - Teamenergo d.o.o.	3,335	26,211
Ostala povezana društva - Telegroup Ltd Priština	51	-
Na kraju godine	3,386	26,211

39. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nakon 31. decembra 2021. godine nije bilo značajnih događaja koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u priloženim finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

40. EFEKTI GLOBALNE KRIZE UZROKOVANE PANDEMIJOM KOVID-19

Globalni izazov u 2020. godini bio je izbijanje epidemije korona virusa (Kovid-19), čija ekspanzija širom sveta ima negativan uticaj na svetsku ekonomiju. Zemlje širom sveta, među njima i Srbija, su preduzele mere za prevenciju širenja virusa (kao što su ograničenja putovanja, sanitарne mere, vakcinacija), kao i za ublažavanje negativnog uticaja na privrednu u pogledu ponude i tražnje putem raznih fiskalnih mera i državne pomoći.

Očekivani scenario da će ekspanzija korona virusa globalno, širom EU i u Srbiji biti obuzdana i da će se postepeno usporiti do kraja 2021. godine, nije se ostvario zbog ubrzanog širenja Omikron varijante virusa. Stoga je pandemija imala značajan negativan ekonomski uticaj na celu 2021. godinu, sa tendencijom da se ovakvi efekti nastave i u 2022. godini.

Tokom 2020. i 2021. godine, rukovodstvo Društva je preduzelo sve neophodne mere na osnovu preporuka i uredbi Ministarstva zdravlja i Vlade Republike Srbije i kontinuirano prati sve aktivnosti i mere nadležnih državnih organa. Jedna od ključnih mera za prevenciju širenja epidemije i zaštite zdravlja zaposlenih odnosila se, a i dalje se odnosi, na organizaciju obavljanja poslovnih aktivnosti zaposlenih van prostorija Društva (rad od kuće).

U 2020. i 2021. godini Vlada Republike Srbije i Narodna banka Srbije donele su set poreskih i ekonomskih mera radi ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled pandemije virusa Kovid-19.

Društvo je od usvojenih mera države na osnovu Uredbe o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Kovid-19 ("Službeni glasnik RS", br. 54/2020 i 60/2020) koristilo direktna davanja iz budžeta u vidu uplata bespovratnih novčanih sredstava koja su se koristila za isplate zarada i naknade zarada zaposlenih za maj, jun, jul, avgust i septembar 2020. godine. Pored toga, Društvo je koristilo i meru odloženog plaćanja poreza i doprinosa na zarade za april, maj, jun i avgust, ali je ove obaveze izmirilo zaključno sa 31. decembrom 2020. godine. Društvo je koristilo i meru odloženog plaćanja akontacije poreza na dobit za mart, april i maj 2020. godine.

U 2021. godini na osnovu Uredbe o utvrđivanju programa direktnih davanja iz budžeta Republike Srbije privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica prouzrokovanih epidemijom bolesti Kovid-19 izazvane virusom Sars-Cov-2 ("Službeni glasnik RS", br. 11/2021), Društvo je koristilo subvencije za isplate zarada i naknade zarada zaposlenih za mart, april i maj 2021. godune u visini polovine minimalne zarade za januar 2021. godine. Subvencije su dobijene retroaktivno u aprilu, maju i junu 2021. godine.

I pored otežanih okolnosti, kao što se može sagledati iz ostvarenih rezultata poslovanja u 2021. godini, uticaj krize prouzrokovane pandemijom Kovid-19 nije se značajno negativno odrazio na poslovanje Društva. U 2021. godini zabeležen je rast prihoda od prodaje usluga za 10%, dok je bruto i neto dobitak neznatno smanjen.

Društvo konstantno prati razvoj situacije i povećalo je nivo spremnosti, tako što prilagođava odluke i aktivnosti u cilju obezbeđenja kontinuiteta u pružanju usluga kupcima, izmirenja ugovorenih obaveza prema dobavljačima i zaštite odgovarajućeg nivoa likvidnosti, kao i ostvarenja, u maksimalnom mogućem stepenu, budžeta za 2022. godinu i svojih dugoročnih planova.

NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

40. EFEKTI GLOBALNE KRIZE UZROKOVANE PANDEMIJOM KOVID-19 (Nastavak)

Očekivanja su da će u narednom periodu doći do usporavanja pandemije, što će omogućiti normalizaciju života i poslovanja privrednih subjekata, kao i stabilizaciju ekonomskih prilika.

Na osnovu trenutno raspoloživih informacija i procene ostvarenja planova, rukovodstvo smatra da postojeća situacija neće značajno uticati na poslovnu aktivnost Društva u narednom periodu, niti na likvidnost Društva koja je stabilna.

41. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

	U RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637
CHF	113,6388	108,4388
GBP	140,2626	130,3984

Beograd, 30. mart 2022. godine

Jelena Tomić
Rukovodilac za finansije i
računovodstvo



Srđan Radić
Direktor



TeleGroup Beograd

Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu

Beograd, 2022. godina

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE PRAVNOG LICA

TeleGroup d.o.o. Beograd, (u daljem tekstu: „Društvo“) Svetozara Miletića 9a osnovano je 16. januara 2001. godine. Društvo je osnovano od strane kompanije „TeleGroup“ Limited iz Londona, Velika Britanija (u daljem tekstu: „Osnivač“).

Poreski identifikacioni broj Društva: 101733237

Matični broj Društva: 17328964

Šifra delatnosti: 6202 (konsultantske delatnosti u okviru informacione tehnologije)

Društvo se bavi kreiranjem i implementacijom ICT rešenja i softverskih aplikacija kao i integracijom telekomunikacione, IT, elektroenergetske i gasne infrastrukture. Orijentisana ka poslovnim korisnicima, kompanija nudi profesionalne servise koji podrazumevaju konsalting, projektovanje, integraciju, instalaciju, puštanje sistema u rad, održavanje sistema, opreme i softverskih aplikacija, softverski inženjering, managed servise i outsourcing, cloud servise i upravljanje projektima.

Svoju ponudu društvo zasniva na proizvodima i rešenjima najvećih svetskih proizvođača ICT i energetske industrije kao i razvoju vlastitih rešenja, oslanjajući se na jake lokalne timove, regionalnu saradnju i individualni pristup svakom korisniku.

Uspešno sarađujući sa velikim, srednjim i malim preduzećima zatim vladinim, javnim i finansijskim sektorom, kao i telekom operaterima i servis provajderima, Društvo je steklo zavidnu bazu korisnika koju čine najznačajnije kompanije i institucije u regionu zapadnog Balkana.

Kontinualno prilagođavanje poslovnog modela uslovima ubrzane digitalizacije društva, investicija u jačanje i razvoj talenata i ekspertiza, kao i nastavak strategije razvijanja specijalizacija u okviru sistema omogućuje nam održivi razvoj u vremenu pred nama. Svoju ponudu u delu sistem integracije zasnivamo na proizvodima i rešenjima najvećih svetskih proizvođača u oblasti informacionih tehnologija, telekomunikacija, saobraćaja, energetske industrije kao i zdravstva i ekologije.

Oslanjajući se na jake lokalne timove, regionalnu saradnju i individualni pristup svakom korisniku i kroz realizaciju značajnih projekata u velikim sistemima različitih telekom operatora, elektroprivrednih sistema, državnog, javnog i finansijskog sektora, ali i kroz saradnju sa srednjim i malim preduzećima, TeleGroup je stekao zavidnu bazu klijenata koju čine respektabilne kompanije i institucije na svim našim geografskim tržištima.

Mi smo projektno orijentisan tim i u skladu sa potrebama projekta angažujemo timove stručnjaka bez obzira na lokaciju na kojoj se projekat realizuje kako bismo korisnicima obezbedili maksimalno pouzdan tehnološki sistem i brz povraćaj investicije. Prisustvo na regionalnom tržištu u protekle dve decenije karakteriše stabilan rast i razvoj, zahvaljujući konstantnim ulaganjima u nova znanja i realizaciji kompleksnih tehnoloških projekata kako samostalno, tako i kroz strateška partnerstva.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE PRAVNOG LICA (Nastavak)

Poslovanje Telegroupa u 2021. godini nastavilo se u znaku poslovanja pod uticajem Covid pandemije i prilagođavanje sopstvenog načina poslovanja uslovima pandemije.

Smanjeni obimi poslovanja ukazuju na ozbiljnost uticaja pandemijskih događaja, koji su prvenstveno imale uticaj kroz rast cena svih resursa na svetskim tržištima, usporenost svetske ekonomije i nemogućnost da se započeti projekti blagovremeno i realizuju. Kompanija Telegroup se trudila da u 2021. godini održi agilniji pristup poslovanju, zadržavajući koncept rada od kuće u cilju zaštite svojih zaposlenih uz maksimalno angažovanje svih zaposlenih da se projekti i operativno poslovanje obavljuju nesmetano, u zadatim rokovima i uz poštovanje svih mera koja su tokom godine bile na snazi.

Covid pandemija omogućila je bržu transformaciju i digitalizaciju kompanija, veću ekspanziju i korišćenje različitih softverskih aplikacija, e-banking rešenja, video-konferencijskih sistema, health-care rešenja, UVC rešenja. Fokus IT kompanija je na sve većem angažovanju internih resursa i kreiranju sopstvenih „in-house“ timove koji će se baviti inovacijama i razvojem biznisa u narednom periodu. Neophodna transformacija poslovanja uslovljena kako novonastalom pandemijskom situacijom, tako i digitalnim tehnologijama, i to je šansa koju TeleGroup sistem prepoznaće kao način za obezbeđivanje održivog rasta sistema. Pored inovacija i digitalizacije tržišta Balkana, Telegroup sistem svoju šansu i snagu prepoznaće i u radu na Evropskom tržištu, gde je se tokom 2021. godine otvorila prilika za saradnju na tržištu Nemačke sa Deutsche Telekomom.

Naša misija

Naša Misija je da kompanijama i organizacijama na evropskom i bliskoistočnom tržištu omogućimo ostvarivanje poslovnih zamisli kroz uvođenje optimalnih tehnoloških rešenja koja će im pomoći da povežu, digitalizuju i zaštite svoj biznis.

Naša vizija

Stremimo da budemo inspiracija i pokretačka snaga kroz izgradnju i negovanje talentovanih ljudi koji stvaraju i uvode napredne tehnologije i da razvijemo poslovanje na novim tržištima. Cilj nam je da kreiramo i implementiramo rešenja iz oblasti pametnih sistema, IT zaštite, poslovnih aplikacija, video tehnologija i infrastrukture i pomognemo kompanijama da ostvare pun poslovni potencijal.

Naše vrednosti

KVALITET je ključni pojam koji opisuje vrednosti za koje se zalažemo i utkan je u sve segmente našeg poslovanja.

INOVACIJE u razvoju tehnoloških rešenja koja će odgovoriti na izazove savremenog digitalnog društva. Unapređenje baze znanja i razvoj inovacionog kapaciteta omogućava nam da korisnicima ponudimo nestandardna rešenja koja će im pomoći da modernizuju poslovne procese, način proizvodnje i pružanja usluga u skladu sa novim tendencijama digitalne ekonomije.

PARTNERSTVO - naš tržišni uspeh rezultat je sinergije pojedinaca, zaposlenih, proizvođača i korisnika u stvaranju vrednosti i čvrstih poslovnih relacija sa zajedničkim ciljem, a to je razvoj ukupnog privrednog potencijala na svim tržištima na kojima poslujemo.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE PRAVNOG LICA (Nastavak)

Naše vrednosti (Nastavak)

INTEGRITET u odnosu prema interesnim grupama, industriji kojoj pripadamo i društvu u celini. IT je izazovna industrija koja nameće najviše standarde poslovanja i odgovornost za dalje unapređenje načina na koji živimo i radimo.

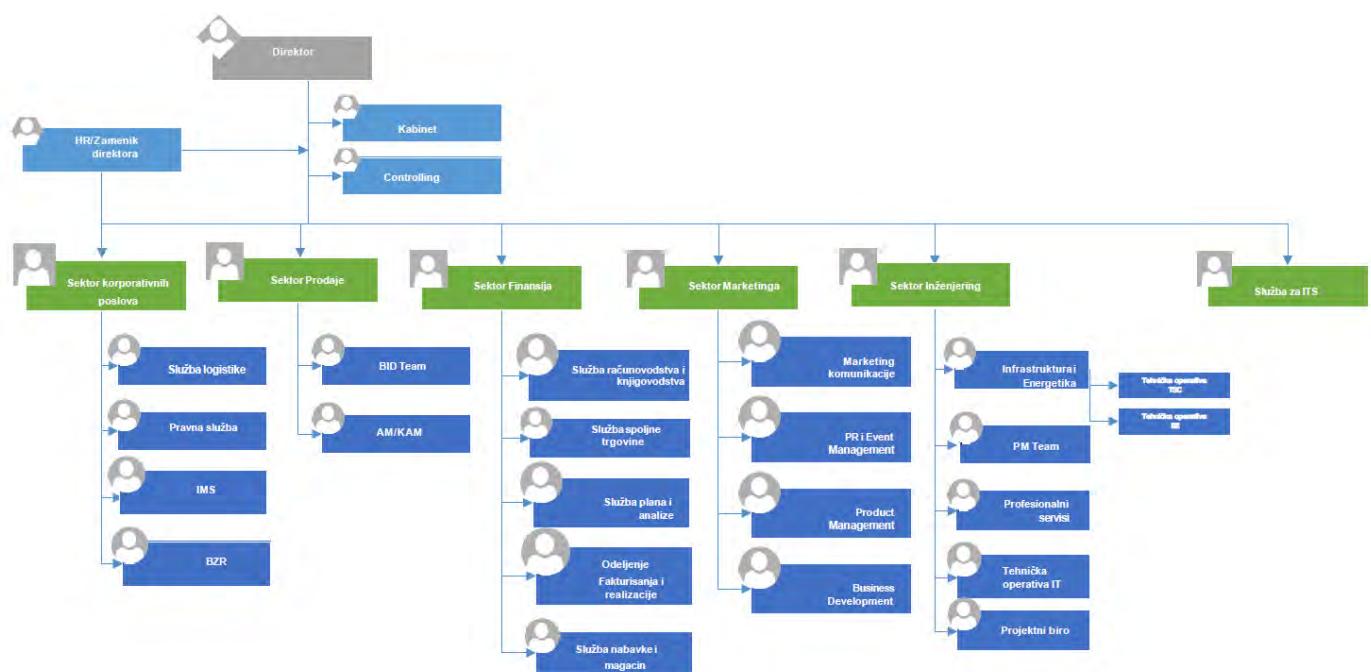
DRUŠTVENA ODGOVORNOST - u skladu sa poslovnom strategijom i dobrom praksom, posvećeno se bavimo aktivnostima koje podstiču razvoj i podizu standard šire društvene zajednice, bilo da je riječ o ekonomskim, socijalnim ili ekološkim pitanjima

Prethodnu godinu završili smo sa **162.** zaposlenih, a 2021. godinu završavamo sa **155.** Politiku zapošljavanja sprovodili smo planski i uz maksimalnu racionalizaciju, imajući u vidu vanrednu situaciju u kojoj smo se svi našli i dozu neizvesnosti koja je prisutna u poslovanju cele ove godine, kao i zbog okolnosti na koje nismo mogli da utičemo.

Priloženi pojedinačni finansijski izveštaji uključuju potraživanja, obaveze, rezultate poslovanja, promene na kapitalu i tokove gotovine Društva bez uključivanja zavisnih pravnih lica Jel-Mi Impregnacija d.o.o., Markovac, Telegroup Podgorica d.o.o., Podgorica. Društvo, takođe, sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

Ogranak u Nemačkoj koji je osnovan 2016. godine, ugašen je u avgustu 2021.godine.

Društvo je organizovano po principima sektora i službi. Društvom kao celinom rukovodi i zastupa ga direktor Društva. Organizaciona struktura Telegroup d.o.o. Beograd u 2021.godini je sledeća:



Obaveza svih organizacionih jedinica je da razvijaju dvosmernu poslovnu komunikaciju i kontinuirano rade na njenom razvoju u cilju poboljšanja poslovanja Društva.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU
Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno
2. RAZVOJ FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA PRAVNOG LICA

BILANS STANJA	2019	2020	2021
Stalna imovina	607,857	1,076,479	787,460
Nematerijalna ulaganja	62,240	51,114	34,771
Nekretnine, postrojenja, oprema	186,897	190,442	183,219
Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja	358,720	591,200	438,832
Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja	-	243,723	130,638
Obrtna imovina	2,647,232	2,590,282	2,528,600
Zalihe	507,791	493,627	245,567
Potraživanja	1,867,495	1,393,185	1,800,459
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	107,167	189,654	106,355
Kratkoročni finansijski plasmani	127,989	75,125	38,348
Aktivna vremenenska razgraničenja	36,790	438,691	337,871
Odložena poreska sredstva	1,475	2,637	2,681
Ukupna aktiva	3,256,564	3,669,398	3,318,741
Kapital	863,875	1,036,531	1,146,259
Osnovni kapital	66,143	66,143	66,143
Rezerve	9,665	9,665	9,665
Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci i gubici	34,176	(3,899)	(6,876)
Neraspoređeni dobitak	753,891	964,622	1,077,327
Dugoročna rezervisanja	6,002	6,549	8,935
Obaveze	2,386,687	2,626,318	2,163,547
Dugoročne obaveze	52,529	722,863	534,817
Kratkoročne obaveze	2,334,158	1,903,455	1,628,730
Ukupna pasiva	3,256,564	3,669,398	3,318,741
BILANS USPEHA	2019	2020	2021
Ukupni prihodi	5,337,514	5,236,234	4,888,433
Poslovni prihodi	5,187,872	5,165,666	4,840,464
Prihodi od prodaje	5,185,991	5,149,485	4,838,876
Finansijski prihodi	30,867	49,994	13,704
Ostali prihodi	118,775	20,574	34,265
Ukupni rashodi	5,119,511	4,991,487	4,754,942
Poslovni rashodi	5,047,341	4,955,629	4,709,846
Nabavna vrednost prodate robe	873,942	1,409,818	826,931
Troškovi materijala	1,381,145	713,465	1,229,927
Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	315,821	484,371	437,031
Troškovi amortizacije i rezervisanja	52,576	53,095	53,105
Nematerijalni troškovi	939,980	931,883	1,004,030
Finansijski rashodi	24,419	22,459	26,971
Ostali rashodi	47,751	13,399	18,125
EBIT	140,531	210,037	130,618
EBITDA	193,107	263,132	183,723
Poslovni dobitak	140,531	210,037	130,618
Neto rezultat	184,646	210,731	111,941
2. RAZVOJ FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA PRAVNOG LICA (Nastavak)			

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU*Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*

RACIO ANALIZA	2019	2020	2021
Opšti racio likvidnosti (Acid test)	1,13	1,36	1,55
Rigorozni racio likvidnosti	0,92	1,10	1,40
Koefficijent zaduženosti	0,73	0,64	0,60
Koefficijent finansijske stabilnosti	0,66	0,73	0,52
Stopa prinosa na ukupna poslovna sredstva	0,06	0,06	0,04
Stopa prinosa na sopstvena poslovna sredstva	0,18	0,22	0,12
Prosečan broj dana naplate potraživanja	98	115	120
Prosečan broj dana trajanja jednog obrta zaliha	24	37	29
Stopa poslovnog dobitka - EBIT	2,71%	4,07%	2,70%

INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

Iza nas je još jedna godina koja je takođe bila propraćena izazovima koje sa sobom nosi još uvek aktuelna pandemija virusa Covid-19. U tom maniru su nastavljene borbe na poljima očuvanja zdravlja i uslova rada zaposlenih, kao i kvalieta poslovanja kompanije. Posledice ove i dalje prisutne situacije se osećaju i na polju planiranih aktivnosti, koje nisu mogle biti u potpunosti sprovedene i od kojih će pojedine morati da sačekaju svoju realizaciju u narednoj godini.

Na nama je zadatak da uz globalne uticaje i promene osluškujemo u kom pravcu treba usmeriti dalje korake ka sopstvenom unapređenju i očuvanju statusa koji nas prati već dve decenije unazad.

Uz sve veće izazove kako na lokalnom, tako i na globalnom tržištu, potrese izazvane pandemijom, otežano kretanje kako robe, tako i ljudi i narušene lanci snabdevanja, ne smemo zaboraviti da oslušnemo i potrebe naših zaposlenih, našeg temelja, bez kojih ne bi bili postavljeni čvrsti stubovi poslovanja i imena TeleGroup-a koje je odavno zvučno i van regionala.

COVID-19 I MI

Zdravstvena kriza koja je u toku povlači i ljudski i finansijski kapital koji dovodi do sporije realizacije ugovorenih projekata. Osvrt je na izostanak radne snage pogodjene zdravstvenim problemima usled pandemije, što nam govori da smo dali prioritet potrebama i očuvanju zdravlja zaposlenih kao i očuvanju njihovih radnih mesta i prihoda. Rad od kuće putem digitalnih platformi bio je aktuelan i ove godine.

OBUKE I USAVRŠAVANJA

Što se tiče realizacije planiranih obuka, ni ova godina nam nije dala prostora za realizaciju svih planiranih aktivnosti.

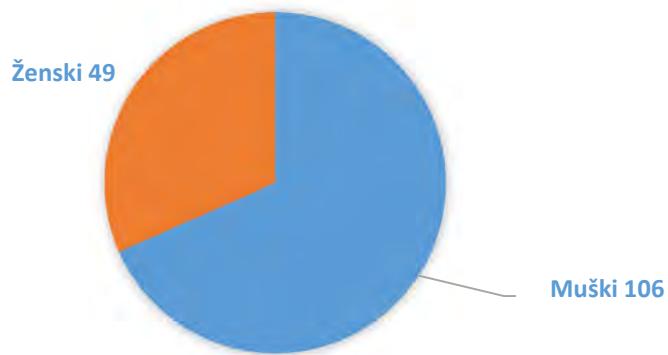
Primarni cilj nam je bio da unapredimo kvalitet edukacije, kroz „in house“ obuke, pružajući zaposlenima maksimalan konfor i efikasno iskorišćenje vremena. Realizovane su sve planirane tehničke obuke i resertifikacije, kao ključne, radi nesmetane realizacije ugovorenih poslova.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU*Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***2. RAZVOJ FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA PRAVNOG LICA
(Nastavak)****FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH**

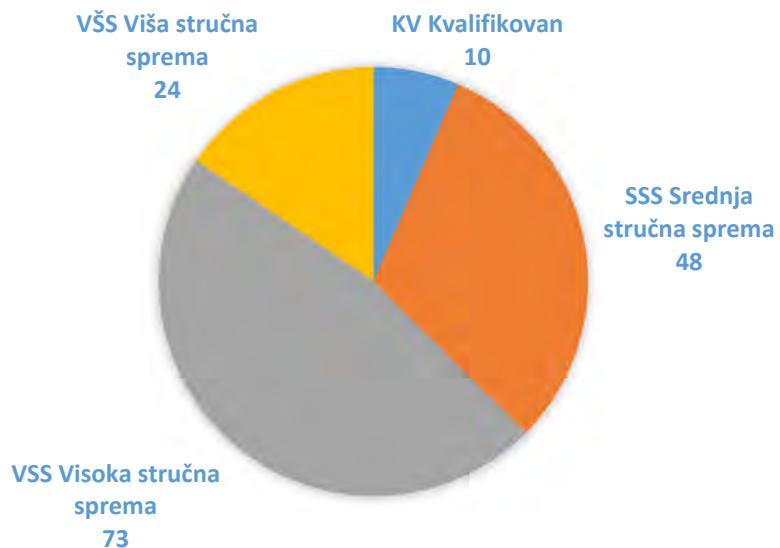
Prethodnu godinu završili smo sa 162 zaposlena, a 2021. završavamo sa 155. Politiku zapošljavanja sprovodili smo planski i uz maksimalnu racionalizaciju, imajući u vidu vanrednu situaciju u kojoj smo se svi našli i dozu neizvesnosti koja je prisutna u poslovanju cele ove godine, kao i zbog okolnosti na koje nismo mogli da utičemo.

Struktura zaposlenih po polu

Od ukupnog broja zaposlenih na dan 31. decembra 2021.godine 68% su muškog pola, a ženskog pola je 32%.

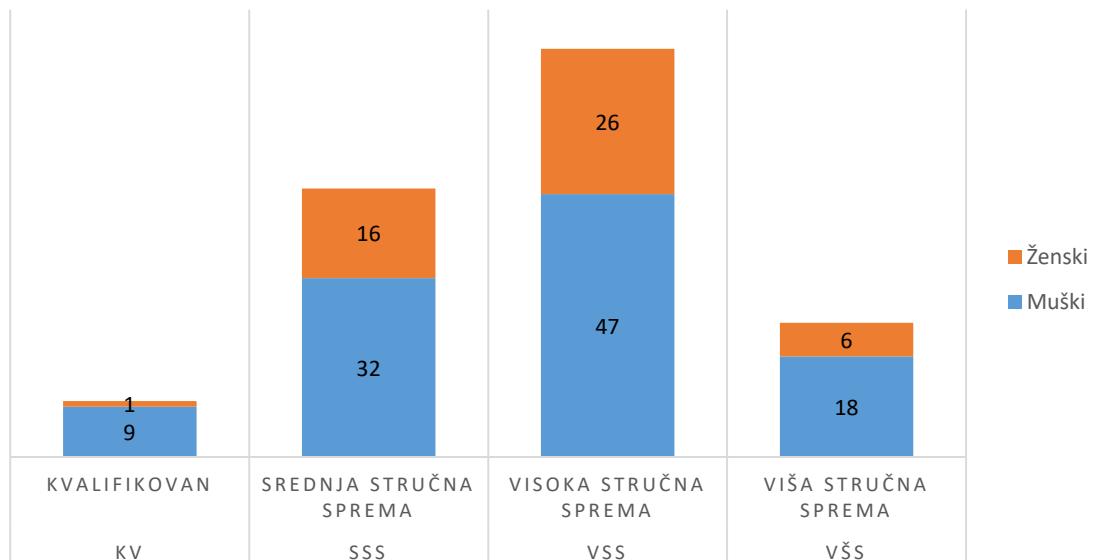


U strukturi zaposlenih najveći procenat čine zaposleni sa visokom stručnom spremom, odnosno 47,10% od ukupnog broja zaposlenih.



Od ukupnog broja zaposlenih sa visokom stručnom spremom, 35,62% su ženskog pola. Najveća uravnoteženost polova je u kategoriji zaposlenih a visokom tručnom spremom.

**2. RAZVOJ FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA PRAVNOG LICA
(Nastavak)**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU*Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***EFEKTI GLOBALNE KRIZE UZROKOVANE PANDEMIJOM KOVID-19**

Globalni izazov u 2020. godini bio je izbijanje epidemije korona virusa (Kovid-19), čija ekspanzija širom sveta ima negativan uticaj na svetsku ekonomiju. Zemlje širom sveta, među njima i Srbija, su preduzele mere za prevenciju širenja virusa (kao što su ograničenja putovanja, sanitарne mere, vakcinacija), kao i za ublažavanje negativnog uticaja na privredu u pogledu ponude i tražnje putem raznih fiskalnih mera i državne pomoći.

Očekivani scenario da će ekspanzija korona virusa globalno, širom EU i u Srbiji biti obuzdana i da će se postepeno usporiti do kraja 2021. godine, nije se ostvario zbog ubrzanog širenja Omikron varijante virusa. Stoga je pandemija imala značajan negativan ekonomski uticaj na celu 2021. godinu, sa tendencijom da se ovakvi efekti nastave i u 2022. godini.

Tokom 2020. i 2021. godine, rukovodstvo Društva je preduzelo sve neophodne mере на osnovу preporuka i uredbi Ministarstva zdravlja i Vlade Republike Srbije i kontinuirano prati sve aktivnosti i mере nadležnih državnih organa. Jedna od ključnih mera za prevenciju širenja epidemije i zaštite zdravlja zaposlenih odnosila se, a i dalje se odnosi, na organizaciju obavljanja poslovnih aktivnosti zaposlenih van prostorija Društva (rad od kuće).

U 2020. i 2021. godini Vlada Republike Srbije i Narodna banka Srbije donele su set poreskih i ekonomskih mera radi ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled pandemije virusa Kovid-19.

Društvo je od usvojenih mera države na osnovu Uredbe o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Kovid-19 ("Službeni glasnik RS", br. 54/2020 i 60/2020) koristilo direktna davanja iz budžeta u vidu uplata bespovratnih novčanih sredstava koja su se koristila za isplate zarada i naknade zarada zaposlenih za maj, jun, jul, avgust i septembar 2020. godine.

- 2. RAZVOJ FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA PRAVNOG LICA
(Nastavak)**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

EFEKTI GLOBALNE KRIZE UZROKOVANE PANDEMIJOM KOVID-19 (Nastavak)

Pored toga, Društvo je koristilo i meru odloženog plaćanja poreza i doprinosa na zarade za april, maj, jun i avgust, ali je ove obaveze izmirilo zaključno sa 31. decembrom 2020. godine. Društvo je koristilo i meru odloženog plaćanja akontacije poreza na dobit za mart, april i maj 2020. godine.

U 2021. godini na osnovu Uredbe o utvrđivanju programa direktnih davanja iz budžeta Republike Srbije privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica prouzrokovanih epidemijom bolesti Kovid-19 izazvane virusom Sars-Cov-2 ("Službeni glasnik RS", br. 11/2021), Društvo je koristilo subvencije za isplate zarada i naknade zarada zaposlenih za mart, april i maj 2021. godune u visini polovine minimalne zarade za januar 2021. godine. Subvencije su dobijene retroaktivno u aprilu, maju i junu 2021. godine.

I pored otežanih okolnosti, kao što se može sagledati iz ostvarenih rezultata poslovanja u 2021. godini, uticaj krize prouzrokovana pandemijom Kovid-19 nije se značajno negativno odrazio na poslovanje Društva. U 2021. godini zabeležen je rast prihoda od prodaje usluga za 22%.

Društvo konstantno prati razvoj situacije i povećalo je nivo spremnosti, tako što prilagođava odluke i aktivnosti u cilju obezbeđenja kontinuiteta u pružanju usluga kupcima, izmirenja ugovorenih obaveza prema dobavljačima i zaštite odgovarajućeg nivoa likvidnosti, kao i ostvarenja, u maksimalnom mogućem stepenu, budžeta za 2022. godinu i svojih dugoročnih planova.

Očekivanja su da će u narednom periodu doći do usporavanja pandemije, što će omogućiti normalizaciju života i poslovanja privrednih subjekata, kao i stabilizaciju ekonomskih prilika.

Na osnovu trenutno raspoloživih informacija i procene ostvarenja planova, rukovodstvo smatra da postojeća situacija neće značajno uticati na poslovnu aktivnost Društva u narednom periodu, niti na likvidnost Društva koja je stabilna.

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo je dugoročno opredeljeno da poštuje osnovne principe zaštite životne sredine. Kada je u pitanju zaštita životne sredine, Društvo je postavilo cilj da se vodi briga o uticajima na životnu sredinu, da se štede resursi i energija.

Prilikom identifikovanja aspekata životne sredine koji imaju, ili mogu imati, značajan uticaj na životnu sredinu, u obzir se uzimaju samo oni aspekti koje Društvo može da kontroliše i na koje može uticati. Postupak identifikovanja aspekata životne sredine treba da obuhvati normalne radne uslove, kao i realne potencijalne uticaje vezane za razumno predvidive ili iznenadne slučajeve opasnosti.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU*Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*

**3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE
(Nastavak)**

Identifikovanje aspekata životne sredine treba da obuhvati sledeće:

- proces/aktivnost kao mesto (potencijalnog) manifestovanja aspekta,
- vrste uzajamnih odnosa sa životnom sredinom, i to:
 - emisije (gasova, para, aerosola i drugih zagađujućih materija),
 - ispuštanja (tečnih opasnih i neopasnih materija),
 - deponovanje (čvrstih opasnih i neopasnih materija),
 - potrošnja (sirovina i prirodnih resursa),
 - dejstvo (buke, vibracija, jonizirajućeg zračenja, topotne i drugih oblika energije).

Osnov za identifikaciju aspekata mogu biti:

- ozbiljnost aspekta životne sredine sa stanovišta:
 1. ozbiljnosti uticaja na životnu sredinu
 2. ozbiljnosti uticaja za osoblje i okolno stanovništvo
 3. raspoloživosti informacija na kojima se zasnivaju prethodno navedene ocene za ozbiljnost aspekta životne sredine.
- verovatnoća pojavljivanja aspekta životne sredine;
- zakonske i drugi zahtevi;

Društvo je u okviru Politika integrisanog mendžment sistema definisao Politiku životne sredine koja podrazumeva :

- Sprečavanje zagađivanja životne sredine uspostavljanjem, dokumentovanjem, primenom i neprekidnim unapređenjima sistema upravljanja zaštitom životne sredine u skladu sa zahtevima važeće verzije standarda ISO 14001 i odgovarajućim zakonima i propisima;
- Uspešnost sistema zaštite životne sredine i privrženost na svim nivoima i funkcijama u TeleGroup sistemu.

Poslednjom eksternom proverom sistema menadžmenta zaštitom životne sredine od strane nezavisnog i akreditovanog sertifikcinog tela utvrđeno je :

- Da nema neusaglašenosti sa zahtevima standarda ISO 14001:2015
- Da je Društvo usaglašeno sa svim zakonskim regulativama
- Da Društvo svojim poslovnim aktivnostima nastoji da smanji negativan uticaj na životnu sredinu
- Utvrđena je jedna preporuka za poboljšanje vezano za definisanje jasnih parametara za praćenje performansi podizvođača tokom realizacije ugovora u pogledu bezbednosti na radu i životne sredine što može dovesti do neblagovremene reakcije i incidenta i/ili neusaglašenosti na gradilištu. Korektivna mera je već definisana: U postojeću check listu za obilazak gradilišta dodati kriterijume za praćenje performansi BZNR i ŽS.

4. SVE ZNAČAJNE DOGAĐAJE PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE

Nakon 31. decembra 2021. godine nije bilo bitnih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje ili korekciju u bilansima Društva.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

Prateći četvrtu industrijsku revoluciju, Društvo aktivno radi na osavremenjivanju i prilagođavanju svoje ponude koja treba da reši izazove modernog poslovanja. Osluškujući zahteve korisnika i ukrštajući ih sa sopstvenim idejama, cilj nam je da se unapređuju postojeće i kreiraju nove ponude sačinjene od komplementarnih proizvoda i da na taj način tržištu nudimo zaokružena rešenja.

Današnje globalno stanje informacionih i telekomunikacionih tehnologija, koje se u dobroj meri oslikava i na tržište zemalja koje su u fokusu TeleGroup sistema, je takvo da u novoj industrijskoj revoluciji ICT preuzima primat. To je nesporna šansa za kompanije kao što je TeleGroup da učestvuju u ekspanziji poslovanja narednih par decenija.

TeleGroup je učestvovao u uvođenju i razvoju informacionih sistema kompanija i institucija u regionu, te dobro poznaje korisnike, njihove potrebe i mogućnosti. Prethodnih godina, razvoj korisničkih sistema je bio uslovljen uvođenjem novih servisa i unapređenjem sistema, što su korisnici mogli i sami da prepoznaaju kao potrebu.

Danas, četvrtom industrijskom revolucijom, korisnici su često bez jasne ideje kojim pravcem bi trebalo da krenu i šta digitalna transformacija znači za njih. TeleGroup ima priliku da se pozicionira kao jedan od najbitnijih konsultantskih kompanija za digitalnu transformaciju i da pomogne korisnicima da definišu svoj dalji razvojni put i promene koje moraju da uvedu u svom poslovanju i uslugama koje nude.

Po opšte prihvaćenim definicijama, uočavanje korisničkih potreba na tržištu vrše marketing i prodaja kompanije, produkt ili program menadžment nudi rešenja iz aktuelnog portfolija, poslovni razvoj predlaže rešenja putem novih partnerstava i tehnologija, a egzekucija prodajnog procesa kod krajnjeg korisnika je u sprezi prodajnog i inženjerskog tima.

CILJEVI

- Internacionalizacija, odnosno proširenje operacija i pronalaženje novih poslovnih prilika na novim tržištima;
- Dalji razvoj sopstvenog softverskog portfolija i prvenstveno njegov plasman na tržištima na kojima smo prisutni;
- Transformacija ponude rešenja i usluga u skladu sa globalnim trendovima i lokalnim potrebama;
- Kreiranje ponude za nove tržišne segmente (ekologija, zdravstvo i obrazovanje);
- Jačanje ekspertiza, kadrova i razvojnih timova koji za cilj imaju pružanje usluga izrade poslovnih rešenja sa potencijalom izgradnje proizvoda;

6. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Naš cilj je da doprinesemo kontinualnom razvoju društva kojem pripadamo bilo da je reč o ekonomskim, socijalnim ili ekološkim pitanjima. U saradnji sa različitim organizacijama razvijamo inicijative koje pomažu u prevazilaženju izazova u oblastima nauke, obrazovanja, inkluzije društveno ugroženih grupa, kulture i umetnosti, zdravstva kao i zaštite životne sredine.

Naša snaga leži u stručnosti u oblasti informacionih tehnologija, te posvećeno radimo na edukaciji stručne i šire javnosti u oblasti informacione bezbednosti, kao i softverskog inženjeringu i to kroz kontinualne programe stručne prakse za studente.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

6. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA (Nastavak)

Ulaganjem u edukaciju mlađih, animiranjem i saradnjom sa obrazovnim sektorom i startup zajednicom, sve više otvaramo kompaniju ka mlađim generacijama koje će se angažovati u budućnosti za projekte razvoja i implementacije savremenih rešenja.

Neophodna transformacija poslovanja uslovljena kako novonastalom pandemijskom situacijom, tako i digitalnim tehnologijama, to je šansa koju Društvo prepoznaće kao način za obezbeđivanje održivog rasta sistema. Na taj način naša delatnost prerasta iz uobičajenog sistem integratorstva u tehnološkog partnera onim klijentima koji prolaze kroz tu digitalnu transformaciju svog poslovanja. Polako i u našem regionu sistem integratori menjaju svoj fokus, okreću se ka plasiranju sopstvenih proizvoda u vidu softverskih aplikacija, pored tradicionalnih usluga integracije hardverskih i softverskih komponenti proizvođača. Istovremeno distributeri tih komponenti pokušavaju da uvećaju svoje marge nudeći novoformirane profesionalne servise manje zastupljenih proizvoda ka sistem integratorima u projektima gde se poručuje oprema od njih.

TeleGroup zadržava svoj fokus na plasmanu obimnijih i kompleksnih rešenja iz oblasti telekomunikacija, infrastrukturnih i elektroenergetskih radova, ITS, mobility rešenja, video sistema i cybersecurity rešenja. U skladu sa zahtevima tržišta, aktivnosti ćemo usmeriti na implementiranje tradicionalnih infrastrukturnih telekomunikacionih rešenja, ali treba ispratiti i nove informacione tehnologije na kojima se zasniva digitalna transformacija poslovanja u okviru četvrte industrijske revolucije.

Na plasmanu i prodaji rešenja koja su nam u fokusu, kao i na prodaji tradicionalnog portfolija, radićemo najviše u regionu odnosno na tržištima Srbije, Bosne i Hercegovine, Crne Gore. Internacionalizacija kompanije uspešno je započeta sa širenjem poslova u FTTx tehnologiji na teritorijama Nemačke i Slovenije. Kao i prethodnih godina, postoji potencijal za globalni plasman softverskih, cybersecurity i različitih cloud rešenja.

Planiramo dalji razvoj ekspertiza u saradnji sa odabranim globalnim i lokalnim partnerima. Cilj je iskoristiti višegodišnja postojeća znanja, prvenstveno iz oblasti connectivity-ja i mobility-ja, nadograditi ih sa specifičnim znanjima potrebnim za isporuku naprednih „pametnih“ rešenja, a u kombinaciji sa sopstvenim ili partnerskim aplikativnim rešenjima.

7. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODносно UDELA

Društvo u periodu poslovanja, od osnivanja zaključno sa 31. decembrom 2021. godine nije vršilo otkup sopstvenih udela.

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Ogranak u Nemačkoj koji je osnovan 2016. godine, ugašen je u avgustu 2021.godine.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

9. CILJEVE I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA

Na osnovu procesnog modela i u skladu sa trenutnim stepenom tehnološkog i organizacionog razvoja kompanije, uveli smo Integriran Menadžment Sistem (IMS), uključivanjem svih komponenti poslovanja u koherentan sistem koji podržava ostvarenje kompanijskih ciljeva, strategiju razvoja i zadovoljava sve zahteve važećih međunarodnih standarda.

Lista sertifikata - INTEGRISANI MENADŽMENT SISTEM (IMS)

Područje primene za sertifikate Telegroup Beograd po standardima:

- ISO 9001** Upravljanje kvalitetom
- ISO 14001** Upravljanje zaštitom životne sredine
- OHSAS 18001** Upravljanje bezbednošću i zdravljem na radu
- ISO 27001** Upravljanje zaštitom i bezbednošću informacija
- ISO 27701** Upravljanje zaštitom privatnosti, tj podataka o ličnosti
- ISO 22301** Upravljanje kontinuitetom poslovanja
- ISO 50001** Upravljanje energijom (energetska efikasnost)
- ISO 37001** Upravljanje borbom protiv korupcije

Projektovanje, razvoj, integracija, prodaja i tehnička podrška informaciono-komunikacionih usluga i rešenja.

Projektovanje i investiciona izgradnja infrastrukturnih objekata u oblastima telekomunikacija, vodosnabdevanja, građevinarstva, energetskih i gasovodnih sistema.

Područje primene za sertifikat Telegroup Beograd po standardu:

- ISO 20000-1** Upravljanje IT uslugama

Upravljanje IT uslugama koje podržava: mrežna rešenja, serverske sisteme i virtuelizaciju, sisteme za skladištenje i čuvanje, izradu rezervnih kopija i arhiviranje podataka, bežične mreže i radio veze, rešenja za zaštitu i bezbednost podataka i mreža, video IPTV i OTT rešenja, softverska rešenja i softverski inženjerинг, cloud servise, energetiku, sisteme tehničke zaštite, objedinjene komunikacije, kao i usluge inženjeringu, instalacije, konsaltinga i podrške, prema katalogu usluga Telegroup d.o.o. Beograd u okviru svojih tehničkih i organizacionih granica.

POLITIKA INTEGRISANOG MENADŽMENT SISTEMA

Imajući u vidu misiju, viziju i strategiju razvoja kompanije, kao i njenu organizacionu strukturu, rukovodstvo se opredelio za integriranu Politiku IMS koja obuhvata: upravljanje kvalitetom, zaštitom životne sredine, bezbednošću i zdravljem na radu, energijom, borbom protiv mita i korupcije, zaštitom i bezbednošću informacija, pružanjem IT usluga, kontinuitetom poslovanja. Ova politika odnosi se na sve ogranke i predstavništva koje je osnovao TeleGroup Beograd.

U skladu sa najnovijim verzijama odgovarajućih ISO standarda i najboljom praksom u planiranju i primeni procesa upravljanja svim sistemima, rukovodstvo TeleGroup Beograd je opredeljeno za procesni pristup i razmišljanje zasnovano na riziku, koje treba da omogući održivo dugoročno poslovanje, blagovremenim utvrđivanjem faktora koji bi mogli uticati na odstupanja u planiranim i očekivanim rezultatima. Preventivno upravljanje omogućava da se rizici i negativni efekti svode na najmanju moguću meru i maksimalno se iskoriste prilike kada se pojave.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU*Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***9. CILJEVE I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)****POLITIKA INTEGRISANOG MENADŽMENT SISTEMA (Nastavak)**

Kontinualna unapređenja i stalno poboljšavanje efektivnosti i efikasnosti IMS ostvaruje se kroz:

- Redovno postavljanje i merenje ostvarenja ciljeva i programa, merenje performansi procesa preko KPI
- Problemi i uočene greske se smatraju prilikama za inovacije i poboljšanja poslovnih procesa kompanije
- Stalno ulaganje u ljudske resurse, bez obzira na godine, pol i stepen obrazovanja, kroz interne i eksterne obuke
- Edukacija i podsticanje zaposlenih na svim nivoima i funkcijama na privrženost za preventivno delovanje i stalna poboljšanja sistema i procesa
- Afirmisanje liderstva kao jednog od principa rukovođenja
- Unapređenje ravnoteže između privatnog i poslovnog života zaposlenih i poslovne atmosfere zasnovane na saradnji, poverenju, partnerskim odnosima, osećanju pripadnosti kompaniji, visokim etičkim normama i konsultovanje i uključivanje zaposlenih u kreiranje i poboljšanje IMS, poslovnih procesa i usluga
- Periodično ulaganje u opremu i informacioni sistem u cilju održavanja modernog tehnološkog nivoa opreme i interne i eksterne komunikacije

Posvećeni smo obavljanju svih aktivnosti u skladu sa svim primenljivim zakonima, propisima i drugim zahtevima.

Od rukovodilaca svih organizacionih jedinica zahteva se da se ova Politika IMS, pripadajući planovi, procedure, uputstva, pravilnici i drugo efektivno primenjuju u svim aktivnostima.

Politika kvaliteta

- Prepoznavanje i zadovoljenje iskazanih i neiskazanih potreba korisnika, kroz realizaciju najboljeg rešenja za svakog korisnika ponaosob
- Razvoj obostrano korisnih odnosa sa svim interesnim grupama kompanije (kupci, dobavljači, državni sektor, mediji, šira društvena zajednica, itd)
- obezbeđivanje pravovremene i kompletne postprodajne podrške
- Širenje asortimana proizvoda i usluga u cilju poboljšavanja kvaliteta ponuda
- Zadovoljenje potreba i očekivanja zaposlenih primenom motivacionih mehanizama, kako bi dali svoj maksimum i posvećenost u obezbeđivanju očekivanog kvaliteta proizvoda i usluga krajnjim korisnicima

Politika zaštite životne sredine i upravljanja energijom

Sprečavanje, ili smanjenje zagađivanja životne sredine obezbeđeno je uspostavljanjem, dokumentovanjem i primenom sistema upravljanja zaštitom životne sredine, čija se uspešnost ostvaruje kroz:

- Preduzimanje odgovarajućih mera u cilju očuvanja zemljišta na kom se izvode radovi
- Smanjenje upotrebe štetnih materija i generisanje štetnih otpada
- Prikupljanje, sortiranje i predaju otpada za reciklažu ovlašćenim operaterima
- Razmatranje mišljenja i sugestija svih interesnih grupa i preduzimanje odgovarajućih mera
- Informisanje poslovnih partnera i drugih interesnih grupa o našem opredeljenju za zaštitu životne sredine
- Racionalno korišćenje energetika

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

9. CILJEVE I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

Politika zaštite životne sredine i upravljanja energijom (Nastavak)

Racionalnim korišćenjem resursa i energije kompanija TeleGroup Beograd i njeni zaposleni savesno i odgovorno se ponašaju prema očuvanju prirodnih resursa.

U našem poslovanju svakodnevno se koriste gorivo i električna energija. Radi konkurentnosti firme i nižih troškova poslovanja, potrošnje energije se smatra značajnim elementom u uspešnom poslovanju.

Dostupnost informacija o potrošnji energije je osnova za unapređenje energetske efikasnosti koju ostvarujemo putem postavljanja jasnih i merljivih ciljeva za uštedu energije i nabavku energetski efikasnih proizvoda i usluga.

Politiku efikasnog korišćenja energije primenjujemo na sve naše objekte i procese, uključujući korišćenje vozila i mašina.

Politika bezbednosti i zdravlja na radu

Bezbednost i zdravlje na radu unapređuje se na sistematičan način sa osnovnim ciljem da održimo dugogodišnju tradiciju bez povreda na radu ili utvrđenih profesionalnih bolesti. Radi ostvarivanja tog cilja, ustanovljeni su:

- Procena rizika po radnim mestima
- Mere i uputstva za bezbedan rad
- Preduzimanje preventivnih mera i sredstava za očuvanje bezbednosti i zdravlje zaposlenih i posetilaca

Politika upravljanja borbom protiv mita i korupcije

Kompanija TeleGroup zahteva kontinuirano jačanje svoje konkurentnosti, širenje portofolia, te očuvanje postojećih i povećanje broja kupaca, ISKLJUČIVO putem povećanja njihovog zadovoljstva kvalitetom i uslovima prodaje ponuđenih ili plasiranih proizvoda i usluga i poštovanjem rokova isporuke, ili predaje objekata.

Kompanija TeleGroup je posvećena najvišim pravnim, etičkim i moralnim standardima, koji su utvrđeni Kodeksom poslovne etike i ponašanja. Principi utvrđeni Kodeksom imaju za cilj da se obezbedi poštovanje svih važećih zakona koji se tiču podmićivanja i korupcije.

Akcioni plan za borbu protiv korupcije omogućava zaposlenima da prepoznaјu potencijalna problematična područja, da izbegnu zabranjeno ponašanje i da odmah zatraže smernice kada je to potrebno kako bi, i kompanija TeleGroup, i njeni zaposleni bili zaštićeni od zakonskih posledica i narušavanja ugleda kao posledica prekršaja vezanih za podmićivanje i korupciju.

Kompanija TeleGroup ne toleriše bilo kakav oblik podmićivanja. Svim zaposlenima i svima onima koji postupaju u ime kompanije TeleGroup strogo je zabranjeno nuđenje, plaćanje, traženje ili primanje mita.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

9. CILJEVE I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

Politika upravljanja borbom protiv mita i korupcije (Nastavak)

Eksterni i interni rizici od podmićivanja se redovno i sistematski procenjuju i sprovode adekvatne procedure zasnovane na rizicima koje imaju za cilj sprečavanje podmićivanja, uključujući one su osmišljene da obezbede sledeće:

- Da budu ustanovljene finansijske i komercijalne kontrole kako bi se umanjio rizik od koruptivnih isplata, uključujući vođenje potpunih i tačnih knjiga i evidencije
- Da se obuka omogući svim relevantnim zaposlenima i drugim ključnim zainteresovanim stranama u skladu sa njihovim aktivnostima i povezanim rizicima
- Da naši poslovni partneri, kupci, dobavljači i podizvođači (uključujući predstavnike prodaje, poslovne konsultante i posrednike, distributere, lobiste i dr. partnere koji, u naše ime, rade na obezbeđivanju, pripremi ili vođenju pregovora o ponudama za nove ugovore ili o produženju postojećih), posluju u skladu sa važećim lokalnim i međunarodnim zakonima protiv podmićivanja i korupcije.

Politika zaštite i bezbednosti informacija i kontinuiteta poslovanja

Bezbednost informacija podrazumeva obezbeđenje njihove poverljivosti, integriteta i dostupnosti. Ova politika daje okvir za:

- Očuvanje bezbednosti informacija kompanije, partnera, zaposlenih i drugih interesnih grupa
- Zaštitu i kontinualnu dostupnost IT imovine kompanije TeleGroup i njenih poslovnih partnera
- Obezbeđivanje kontinuiteta poslovnih procesa u slučaju ispoljenja neželjenih pretnji tokom rada

Staranje o poverljivim informacijama i zaštita poslovnih tajni

Da bismo potvrdili poverenje klijenata, kroz definisanje poslovnih rešenja, stručno vođenje projekata i dostupnost tehničke podrške, brinemo o zaštiti poverljivih podataka i dokumenata klijenata i same kompanije uz poštovanje pravila čuvanja poslovne tajne, autorskih i licencnih prava proizvođača softvera, kao i poverljivih podataka o ličnosti.

Preispitivanje rizika

Kako bi osigurao poverljivost, integritet i kontinuiranu dostupnost informacija, tim za bezbednost informacija kompanije TeleGroup je procenio i kontinuirano preispituje rizike po bezbednost informacija i kontinuitet poslovanja

Kontinuitet poslovanja

U situacijama kada se suoči sa nepredviđenim prekidima, neophodno je da TeleGroup reaguje brzo, metodično i uspešno, da bismo osigurali da svi vredni aspekti poslovanja budu zaštićeni.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

9. CILJEVE I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

Kontinuitet poslovanja (Nastavak)

Kako bi se osiguralo da se usluge odvijaju sa minimalnim prekidom, glavni poslovni rizici koji ugrožavaju kontinuitet usluga su identifikovani, a odgovarajuće mere prevencije i strategije za brzi oporavak su razvijene, primenjene i održavane. Ciljevi ove politike su da se:

- Identifikuju, procene i kontrolisu potencijalni i stvarni rizici kritičnih procesa rada i pružanja usluga, u cilju zaštite zaposlenih, reputacije firme i šire zajednice i pruži brzi odgovor da se ponovo uspostave usluge kada dođe do njihovog prekida
- Obezbede procedure za osoblje da se smanji ili spreči izlaganje rizicima
- Štiti i održava imovina koji se koriste za pružanje usluga
- Sprovodi, redovno testira i ažurira po potrebi Plan kontinuiteta poslovanja (BCP)
- Redovno preispituju i ažuriraju planirane strategije za kontinuitet kritičnih poslovnih procesa i usluga
- Omogući spremnost za reagovanje, brzi odgovor i oporavak aktivnosti prilikom katastrofa ili teških nepredviđenih događaja.

Korišćenje IT imovine

Zaposleni, podizvođači i ostali saradnici kompanije TeleGroup koriste IT imovinu u legitimne poslovne svrhe, obezbeđujući poverljivost, nepovredivost (integritet) i dostupnost informacija, kao i IT imovine.

Efektivnost

Efektivan sistem bezbednosti informacija ostvaruje se putem: primene bezbednosnih uputstava, preispitivanja bezbednosnih rizika, primene kontrolnih mera za smanjenje bezbednosnih rizika, analize mogućih bezbednosnih incidenata, primene naprednih tehnologija i usavršavanja znanja iz oblasti bezbednosti informacija.

Partnerstvo sa značajnim vendorima

Negujući partnerske odnose sa vodećim ICT vendorima, koristimo i nudimo proverena i pouzdana rešenja za zaštitu, kako svojih, tako i informacija naših partnera i krajnjih korisnika informaciono-komunikacionih tehnologija.

Politika pružanja IT usluga

Politika upravljanja IT uslugama pruža okvir za ostvarivanje nivoa usluga u skladu sa ugovorenim zahtevima i željenim internim performansama procesa.

Pružanje IT usluga visokog kvaliteta i ispunjavanje očekivanja kupaca, uz očuvanje profitabilnosti, je glavni zadatak zaposlenih u celoj kompaniji, koji se ostvaruje kroz:

- Pažljivo planiranje kapaciteta IT usluga
- Obezbeđenje budžete za resurse neophodne za ostvarivanje planiranog kapaciteta IT usluga
- Obezbeđenje kompetencija prema zahtevima, radi pružanja IT usluga iz potrfolija vendor-a
- Efikasno upravljanje svim promenama kroz primenu standardnih metoda i postupaka
- Ugovorenu raspoloživost tehničke podrške za upravljanje servisnim zahtevima i incidentima
- Istraživanje uzroka problema, njihovo otklanjanje i beleženje, radi stvaranja učenja organizacije
- Praćenje i izveštavanje o performansama i korišćenju resursa

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

9. CILJEVE I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

Politika pružanja IT usluga (Nastavak)

Politika IMS je saopštена svim relevantnim zainteresovanim stranama, (zaposleni, poslovni partneri i drugi), putem kompanijske veb stranice.

Svi zaposleni, podizvodači i drugi partneri koji nastupaju u ime TeleGroup-a, obavezni su da se u svakodnevnom radu pridržavaju Politike IMS kompanije TeleGroup i time doprinose ostvarenju ciljeva IMS koji iz nje proističu.

10. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, kamatni rizik i rizik od promene cene), finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kursa stranih valuta - ustanovljena je politika upravljanja rizikom od promene kursa stranih valuta. Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR i USD. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mera da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

10. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA (Nastavak)

Izloženost riziku od promene kursa stranih valuta na dan 31. decembra prikazana je u sledećoj tabeli:

	EUR	USD	RSD	2021. Ukupno
Finansijska sredstva				
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2,738	-	103,617	106,355
Hartije od vrednosti i ostali dugoročni finansijski plasmani	34,044	-	11,811	45,855
Ostala dugoročna potraživanja	200,100	5,501	172,828	378,429
Potraživanja po osnovu prodaje	478,783	4,313	1,274,573	1,757,669
Druga potraživanja	8,298	-	34,492	42,790
Kratkoročni finansijski plasmani	26,157	-	12,191	38,348
Ukupno	750,120	9,814	1,609,512	2,369,446
Finansijske obaveze				
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima, lizing	757,412	-	58,437	815,849
Obaveze prema dobavljačima	110,516	26,582	582,794	719,892
Ostale kratkoročne obaveze	3	-	36,536	36,539
Ukupno	867,931	26,582	677,767	1,572,280
Neto efekat	(117,811)	(16,768)		
10%	(11,781)	(1,677)		

Rizik od promena visine tržišnih kamatnih stopa - Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksним kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

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

Rizik od promena cena usluga - primarni faktor izloženosti riziku promene cena usluga je konkurenca na tržištu telekomunikacija. Uvođenjem novih vrsta usluga Društvo nastoji da nadomesti postojeći rizik.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

10. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA (Nastavak)

Rizik likvidnosti - je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Društvo raspolaže dovoljnim iznosom visokolikvidnih sredstava (gotovina i gotovinski ekvivalenti), kao i kontinuiranim prilivom novčanih sredstava od realizacije roba i usluga, koji mu omogućavaju da svoje obaveze izmiruje u roku dospeća. Društvo ne koristi finansijske derivate.

U cilju upravljanja rizikom likvidnosti, Društvo je usvojilo finansijske politike kojima je definisan maksimalni iznos avansnog plaćanja isporučiocima radova i opreme, grejs period i dužina otplate i to u zavisnosti od vrednosti i vrste ugovorene nabavke. Pored toga, poslovnom politikom napravljena je disperzija u nivoima odlučivanja prilikom nabavke dobara/usluga.

Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (saldo koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

31. decembar 2021. godine	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 5 godine	Ukupno
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima, lizing	65,639	383,393	366,817	815,849
Obaveze prema dobavljačima	711,046	8,846	-	719,892
Ostale obaveze iz poslovanja	36,539	-	-	36,539
	813,224	392,239	366,817	1,572,280

Kreditni rizik - Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja. Kreditnim rizikom se upravlja preduzimanjem odgovarajućih mera i aktivnosti, kao što su procena rizika klijenta, praćenje poslovanja klijenta i njegovog finansijskog stanja, kao i upravljanje potraživanjima i nenaplativim potraživanjima. U slučaju neispunjavanja obaveza,

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

*Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***10. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA (Nastavak)****Kreditni rizik (Nastavak)**

Društvo vrši obustavu daljeg pružanja usluga i isporuku proizvoda klijentu, a preduzimaju se i druge mere: reprogramiranje dugovanja, kompenzacije sa pravnim licima, realizovanje finansijskog sredstva obezbeđenja (menice, bankarske garancije), pokretanje sudskog postupka, vansudsko poravnjanje i drugo.

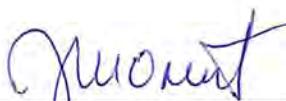
U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja

Rizik kapitala - Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugove.

Društvo nema posebne eksterne zahteve u vezi sa kapitalom.

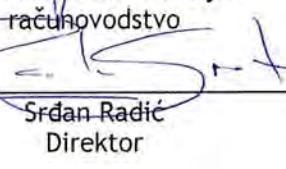
Beograd, 30. mart 2022. godine



Jelena Tomić
Rukovodilac za finansije i
računovodstvo



TELEGROUP d.o.o.
Svetozar Šupljik
3



Srđan Radić
Direktor

BDO d.o.o. Beograd

Knez Mihailova 10
11000 Belgrade
Republic of Serbia
Tel: +381 11 3281 399
Fax: +381 11 32 81 808

www.bdo.co.rs

BDO d.o.o. Beograd, privredno društvo osnovano u Republici Srbiji, je članica BDO International Limited, kompanije sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Velikoj Britaniji, i deo je međunarodne BDO mreže firmi članica.

BDO je brand ime za BDO mrežu i za svaku BDO firmu članicu.

BDO d.o.o. Beograd, a limited liability company incorporated in the Republic of Serbia, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO member firms.