

**MATERIJAL ZA REDOVNU GODIŠNJU SEDNICU
SKUPŠTINE AKCIONARA MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD
ZAKAZANU ZA 29.05.2020. GODINE**

Na osnovu člana 335 Zakona o privrednim društvima, člana 65 stav dva tačka jedan Zakona o tržištu kapitala, odredbi članova 20. i 22. Statuta Messer Tehnogas AD, Beograd, odluke Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd br. 2588/13.1 od 29.04.2020. godine o sazivanju redovne godišnje sednice Skupštine AD, upućuje se sledeći poziv akcionarima Messer Tehnogas AD, i to:

**POZIV AKCIONARIMA
ZA REDOVNU GODIŠNJU SEDNICU SKUPŠTINE
MESSER TEHNOGAS AD, BEOGRAD**

(Matični broj: 07011458, PIB: 100002942, osnovna delatnost: 2011 proizvodnja industrijskih i medicinskih gasova)

1) Sednica Redovne godišnje Skupštine Društva će se održati, 29.05.2020. godine, u sedištu Messer Tehnogas AD u Beogradu, Banjički put br.62, sa početkom u 10,00 časova, sa sledećim:

DNEVNIM REDOM

- 1. Usvajanje Izveštaja Komisije za glasanje;**
- 2. Usvajanje finansijskih izveštaja za 2019. godinu uključujući i konsolidovane, kao i izveštaja revizora vezano za predmetne finansijske izveštaje;**
- 3. Odluka o dobiti;**
- 4. Usvajanje godišnjeg izveštaja Odbora direktora AD o stanju i poslovanju Društva, uključujući i konsolidovani godišnji izveštaj sačinjen u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala;**
- 5. Usvajanje izveštaja Odbora direktora o upravljanju društvom u periodu između dve redovne godišnje Skupštine Društva u kome su sadržani izveštaji iz člana 399, 412 i 413 Zakona o privrednim društvima;**
- 6. Odluka o isteku mandata delu članova Odbora direktora i reizboru istih;**
- 7. Imenovanje ovlašćenog lica za zastupanje AD na Skupštinama zavisnih društava;**
- 8. Odluka o izboru revizora za 2020.godinu i naknadi za njegov rad**

O svim pitanjima dnevnog reda pravo glasa imaju akcionari koji poseduju ukupan broj od 1.036.658 običnih akcija, tj. ukupno toliko glasova. Odluke se donose običnom većinom od ukupnog broja glasova.

2) Svi materijali za ovu sednicu Skupštine mogu se u celini preuzeti sa sajta www.messer.rs.

3) Skupštinu čine svi akcionari društva. Akcionari imaju pravo učešća i glasanja na Skupštini lično ili preko punomoćnika, s tim da jedna obična akcija daje pravo na jedan glas.

Akcionar mora posedovati minimalno 0,1% od ukupnog broja akcija, tj. minimalno 1037 akcija, da bi lično učestvovao u radu Skupštine. Akcionari koji pojedinačno ne poseduju minimalno 0,1% od ukupnog broja akcija mogu se udruživati radi postizanja potrebnog broja akcija i učestvovati u radu Skupštine preko zajedničkog punomoćnika ili glasati u odsustvu. Glasanje u odsustvu se vrši preko formulara koji se može preuzeti sa sajta www.messer.rs, a na istom sajtu se nalazi i obaveštenje o formi u kojoj mora biti dostavljen, kao i o roku u kome mora biti dostavljen. Potpis akcionara koji glasa u odsustvu na formularu za glasanje mora biti overen u skladu sa zakonom kojim se uređuje overa potpisa, tj. sudski ili od strane notara.

4) Društvo nije propisalo formular za davanje punomoćja niti obavezu predlaganja punomoćnika akcionarima. Punomoćje mora sadržati sve elemente propisane Zakonom o privrednim društvima o kojima se akcionar može detaljno informisati na sajtu www.messer.rs. Potpis na punomoćju mora biti overen u skladu sa zakonom koji reguliše overu potpisa. Akcionar je dužan da punomoćje dostavi punomoćniku bez odlaganja, a akcionar ili punomoćnik su dužni da dostave overenu kopiju overenog punomoćja Društvu najkasnije tri dana pre održavanja sednice Skupštine, na način da se može nesporno utvrditi datum i vreme prijema istih od strane Društva. Nezavisno od prednjeg na sednici Skupštine punomoćnik mora imati kod sebe i prezentirati originalno punomoćje. Za strano punomoćje prezentira se original spojen sa originalom prevoda sudskog tumača. Propuštanjem ovih aktivnosti gubi se pravo na učešće u radu Skupštine Društva.

Punomoćje se može dati i elektronskim putem pod uslovom da je potpisano kvalifikovanim elektronskim potpisom u skladu sa propisima koji regulišu tu oblast.

Akcionar koji želi ovu mogućnost da iskoristi, dužan je da potvrdi Društvu da želi da koristi opciju slanja punomoćja elektronskim putem i da dostavi dokaz o kvalifikovanom elektronskom sertifikatu izdatom od strane sertifikacionog tela koje je upisano u registar koji vodi nadležni organ u skladu sa zakonom kojim se uređuje elektronsko poslovanje i elektronski potpis kao i da je akcionar Društva, što se dokazuje originalnim izvodom iz Centralnog registra, pre korišćenja ovog prava, tj. unapred. Kvalifikovani elektronski sertifikat ne može biti pod pseudonimom. Društvo može uvesti određene pristupne i druge šifre i identifikacije za svakog akcionara da bi mogao elektronskim putem da pošalje punomoćje, o čemu će isti biti obavešten nakon što najavi Društvu da želi da koristi ovu opciju i dostavi dokaz o kvalifikovanom elektronskom sertifikatu.

Nakon slanja punomoćja elektronskim putem, na E-mail: skupstina@messer.rs akcionar je dužan da Društvo odmah obavesti o datom punomoćju, preporučenom pošiljkom ili faksom uz navođenje datuma i vremena slanja punomoćja elektronskim putem i njegove sadržine. Elektronsko punomoćje i obaveštenje o istom se mora dostaviti Društvu najkasnije tri dana pre održavanja Skupštine društva. Uz obaveštenje se dostavljaju lični podaci o akcionaru, dokaz da je akcionar i koliki broj akcija koje klase poseduje, što se dokazuje originalnim izvodom iz Centralnog registra i eventualno ugovorom o udruživanju, lični podaci o punomoćniku, kako bi se isti mogao identifikovati.

5) Dan akcionara je dan na koji se utvrđuje spisak akcionara koji imaju pravo na učešće u radu sednice Skupštine i pada na deseti dan pre dana održavanja ove sednice, tj. to je 19.05.2020. godine. Spisak akcionara se utvrđuje na osnovu izvoda iz jedinstvene evidencije akcionara Centralnog registra.

6) U cilju adekvatne organizacije sednice Skupštine akcionara, akcionari odnosno njihovi punomoćnici su dužni da potvrde Društvu svoje prisustvo na sednici Skupštine, odnosno nameru glasanja u odsustvu, najkasnije tri dana pre dana održavanja iste, i na taj način obezbede pravo učešća na istoj. Potvrda se vrši pisanim putem na adresu sedišta Društva, tako da se može utvrditi datum i vreme prijema potvrde od strane Društva.

7) Akcionar koji ima pravo na učešće u radu Skupštine (tj. koji poseduje sam ili udružen najmanje 0,1% od ukupnog broja akcija ovog AD, tj. minimalno 1037 akcija) ima pravo da direktorima postavi pitanja koja se odnose na tačke dnevnog reda sednice, kao i druga pitanja u vezi sa društvom samo u meri u kojoj su odgovori na ta pitanja neophodni za pravilnu procenu pitanja koja se odnose na tačke dnevnog reda sednice. U cilju dobre pripreme i efikasnog rada Skupštine, preporučuje se da akcionar koji ima pravo učešća u radu Skupštine, pitanja postavlja najkasnije tri dana pre održavanja sednice Skupštine, pisanim putem uz dostavu dokaza da je akcionar društva koji ima pravo učešća u radu Skupštine. Detaljne informacije o korišćenju ovog prava se nalaze na sajtu www.messer.rs.

8) Jedan ili više akcionara koji poseduju najmanje 5% akcija sa pravom glasa može odboru direktora predložiti:

1. dodatne tačke za dnevni red sednice o kojima predlažu da Skupština raspravlja, pod uslovom da taj predlog obrazlože;

2. dodatne tačke za dnevni red sednice o kojima se predlaže da Skupština donese odluke, pod uslovom da taj predlog obrazlože i dostave tekst tih odluka;

3. drugačije odluke po postojećim tačkama dnevnog reda, pod uslovom da taj predlog obrazlože i dostave tekst tih odluka.

Predlog iz stava 1. može se uputiti društvu najkasnije 20 dana pre dana održavanja redovne sednice Skupštine.

Detaljnije informacije o korišćenju ovog prava se nalaze na www.messer.rs.

9) Ovaj poziv ujedno predstavlja i obaveštenje o povremenim informacijama iz člana 65 stav dva tačka jedan Zakona o tržištu kapitala.

10) Ovaj poziv se objavljuje na internet stranici: Messer Tehnogas AD Beograd, registra privrednih subjekata i multilateralne trgovačke platforme gde su uključene akcije ovog AD. Objava traje najmanje do dana održavanja sednice Skupštine.

Ovlašćuje se Izvršni direktor Društva da uputi poziv svim akcionarima Društva, objavljivanjem istog na način iz tačke 10) ove Odluke.

NAPOMENE:

- Funkciju Predsednika Skupštine vrši ranije izabrani Predsednik Skupštine u skladu sa čl.333 Zakona o privrednim društvima i relevantnim odredbama Statuta i odredbama Poslovnika o radu Skupštine Messer Tehnogas AD Beograd

- Zapisničar je sekretar Društva u skladu sa odredbama člana 363 stav 3 Zakona o privrednim društvima i relevantnim odredbama Statuta i odredbama Poslovnika o radu Skupštine Messer Tehnogas AD Beograd
- Komisiju za glasanje je imenovao Odbor direktora na svojoj sednici održanoj 29.04.2020. godine u skladu sa odredbama člana 355 Zakona o privrednim društvima , odredbama čl. 28, paragraf 28.1 tačka 19 Statuta Društva i člana 15 Poslovnika o radu Skupštine.

PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 1 DNEVNOG REDA:

Usvajanje Izveštaja Komisije za glasanje

Izveštaj se sačinjava na početku sednice Skupštine, tako da se predlog odluke ne sačinjava unapred i o izveštaju glasaju samo akcionari prisutni sednici Skupštine.

PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 2 DNEVNOG REDA:

Usvajanje finansijskih izveštaja za 2019. godinu uključujući i konsolidovane, kao i izveštaja revizora vezano za predmetne finansijske izveštaje



KPMG d.o.o. Beograd
Kraljice Natalije 11
11000 Beograd
Srbija

Tel.: +381 (0)11 20 50 500
Fax: +381 (0)11 20 50 550
www.kpmg.com/rs

Izveštaj nezavisnog revizora

Akcionarima
Messer Tehnogas a.d., Beograd

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja Messer Tehnogas a.d., Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“), koji se sastoje od:

- pojedinačnog bilansa stanja na dan 31. decembra 2019. godine;

i za period od 1. januara do 31. decembra 2019. godine:

- pojedinačnog bilansa uspeha;
- pojedinačnog izveštaja o ostalom rezultatu;
- pojedinačnog izveštaja o promenama na kapitalu;
- pojedinačnog izveštaja o tokovima gotovine;

kao i

- napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja

(„pojedinačni finansijski izveštaji“).

Po našem mišljenju, priloženi pojedinačni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju nekonsolidovani finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2019. godine, kao i nekonsolidovane rezultate njegovog poslovanja i nekonsolidovane tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

KPMG d.o.o. Beograd, spolno društvo s ograničenom odgovornošću, član KPMG mreže nezavisnih firmi članica povezanih sa KPMG International Cooperative „KPMG International“, švajcarskim pravim licem. Sve pravne jedinice, članstvo u grupi.

Matični broj: 17149956
PIB: 100285523
Račun: 295-1100310000190-61



Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost u skladu sa tim standardima je detaljnije opisana u delu izveštaja *Odgovornost revizora za reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u reviziji pojedinačnih finansijskih izveštaja za tekući period. Ona predstavljaju najznačajnije procenjene rizike od materijalno značajnih grešaka, uključujući i one nastale zbog pronevere, a koja su opisana dole u nastavku i sproveli smo odgovarajuće

(uključujući Međunarodne standarde nezavisnosti) (IESBA Kodeks) zajedno sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

revizorske procedure za razmatranje tih pitanja. Ključna revizorska pitanja su razmatrana u kontekstu revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja mi smo rezimirali naš odgovor na navedene rizike. Na izražavamo odvojeno mišljenje o tim pitanjima. Utvrdili smo sledeća ključna revizorska pitanja:

Obezvređenje učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Računovodstvene politike i finansijska obelodanjivanja u vezi sa učešćima u kapitalu zavisnih pravnih lica su obelodanjena u napomeni 3.5 i 28 uz pojedinačne finansijske izveštaje.

Knjigovodstvena vrednost učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica na dan 31. decembra 2019. godine: RSD 5.234.019 hiljada; gubitak po osnovu obezvređenja na dan 31. decembra 2019. godine: RSD 107.812 hiljada.

Ključno revizorsko pitanje	Naš odgovor
Kao što je opisano u napomeni 28. uz pojedinačne finansijske izveštaje, u tekućoj godini Društvo je identifikovalo indikatore obezvređenja u vezi sa učešćem u kapitalu zavisnog pravnog lica Messer Albagaz Sh.p.k, Tirana-Albanija, prevashodno u vezi sa činjenicom da je knjigovodstvena vrednost predmetnog učešća u pojedinačnim finansijskim izveštajima na dan 31. decembra 2019. godine veća od neto imovine zavisnog društva i činjenice da zavisno društvo trenutno beleži gubitke, sa procenom budućeg poslovanja koja takođe ukazuje na nerentabilno poslovanje.	Naši postupci za ovo pitanje, između ostalog, su uključili:
S obzirom na gore navedeno, na dan 31. decembra 2019. godine Društvo je sprovelo test obezvređenja za učešće u kapitalu zavisnog društva Messer Albagaz Sh.p.k. Društvo je utvrdilo nadoknadivu vrednost ovog učešća u kapitalu na osnovu njegove upotrebne vrednosti procenjene metodom diskontovanih novčanih tokova.	- Ocenjivanje usklađenosti računovodstvene politike Društva za identifikovanje obezvređenja i odmeravanje i priznavanje svih gubitaka po osnovu obezvređenja u vezi sa učešćem u kapitalu zavisnih pravnih lica sa zahtevima relevantnih standarda finansijskog izveštavanja; - Ocenjivanje internih kontrola relevantnih za identifikovanje indikatora obezvređenja i za sam proces testiranja na obezvređenje; - Ocenjivanje kvaliteta projekcija Društva kroz poređenje istorijskih projekcija sa stvarnim ishodima; - Uz pomoć naših stručnjaka za procenu vrednosti, preispitali smo razumnost ključnih pretpostavki i prosuđivanja koje je Društvo koristilo u proceni nadoknadive vrednosti, uključujući:



Utvrđivanje nadoknadi vrednosti zahteva kreiranje određenih pretpostavki i prosuđivanja, posebno u pogledu diskontnih stopa koje se koriste i budućih novčanih tokova, sa ključnim pretpostavkama o budućim deviznim kursovima i očekivanim obimom prodaje, proizvodnje i troškova poslovanja zavisnog društva.

Zbog gore navedenog, procena obezvređenja ovog učešća zahtevala je naše značajno prosuđivanje i veću pažnju u toku naše revizije. Kao rezultat toga, smatrali smo da ova oblast predstavlja ključno revizorsko pitanje.

- Ocenjivanje modela Društva za diskontovanje novčanih tokova u odnosu na relevantne standarde finansijskog izveštavanja, tržišnu praksu i internu postojanost,
- Preispitivanje razumnosti ključnih makroekonomskih pretpostavki koje su korišćene, kao što su one u vezi diskontnih stopa i kursa valuta, u odnosu na javno dostupne eksternne izvore, i
- Ocenjivanje razumnosti pretpostavki u vezi sa očekivanim obimom prodaje, proizvodnje i troškova poslovanja, u odnosu na javno dostupne izveštaje, izveštaje za tržište i interna akta Društva.
- Ocenjivanje mere u kojoj mišljenje rukovodstva utiče na model obezvređenja i rezultirajuće zaključke o obezvređenju, kroz preispitivanje analize Društva o osetljivosti modela na promene u ključnim pretpostavkama;
- Ocenjivanje mere u kojoj su obelodanjivanja o obezvređenju u pojedinačnim finansijskim izveštajima odgovarajuća i potpuna.

Obezvređenje potraživanja od kupaca

Računovodstvene politike i finansijska obelodanjivanja u vezi sa potraživanjima od kupaca su obelodanjena u napomeni 3.4 i 31 uz pojedinačne finansijske izveštaje.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine: RSD 2.215.609 hiljada; ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine iznosi RSD 1.284.754 hiljada, ukidanje ispravke vrednosti za 2019. godinu iznosi RSD 41.616 hiljada.

Ključno revizorsko pitanje

Nenaplaćena neto potraživanja od kupaca predstavljaju pojedinačno najznačajniji deo kratkoročnih sredstava (34%), i posle nekretnina, postrojenja i opreme i učešća u kapitalu čine najznačajniju stavku u strukturi ukupne imovine (11%). Dodatno, procena ispravke vrednosti potraživanja od kupaca zahteva visok nivo prosuđivanja od strane rukovodstva. Kao rezultat toga, smatramo da određivanje ispravke vrednosti potraživanja od kupaca predstavlja ključno revizorsko pitanje.

Naš odgovor

Za ovu oblast naši postupci su obuhvatili, između ostalog, sledeće:

- Ocenjivanje računovodstvene politike Društva za utvrđivanje ispravke vrednosti, i odmeravanje i priznavanje svih gubitaka po osnovu obezvređenja u vezi sa nenaplaćenim potraživanjima od kupaca u odnosu na zahteve relevantnih standarda finansijskog izveštavanja;
- Testirali smo dizajn, implementaciju i operativnu efektivnost relevantnih internih kontrola u procesu prodaje;



- Dobili smo konfirmacije za uzorak otvorenih stavki potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine;
- Na bazi određenog uzorka smo izvršili testiranje otvorenih stavki potraživanja od kupaca u pogledu njihove naplate posle datuma bilansa stanja;
- U vezi sa potraživanjima od kupaca koja su dospela i nisu naplaćena već duže vreme uradili smo sledeće:
 - Ocenili smo pretpostavke koje su korišćene u proceni nadoknativog iznosa potraživanja kroz razgovor sa licima zaduženim za naplatu potraživanja i kroz uvid u prateću dokumentaciju koja potvrđuje iznose relevantnih potraživanja, kao i kroz analizu kreditne istorije, uključujući i sadašnji kreditni rejting, gde je to bilo relevantno i primenljivo,
 - Od eksternih advokata smo dobili i analizirali pregled sudskih sporova koji se vode protiv kupaca u kašnjenju, zajedno sa očekivanim ishodima tih sporova, koji je korišćen od strane rukovodstva Društva i
 - Kritički smo analizirali adekvatnost obračunate ispravke vrednosti u kontekstu nivoa procenjene ispravke vrednosti u prethodnim godinama u odnosu na stvarne ishode.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2019. godine.

Naše mišljenje o pojedinačnim finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije i, osim ako nije drugačije izričito navedeno u našem izveštaju, ne izražavamo bilo koju vrstu zaključka kojim se pruža uveravanje o istim.

U vezi sa našom revizijom pojedinačnih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pregledamo ostale informacije i pri tom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i pojedinačnih finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih

tokom revizije, ili da li su na bilo koji drugi način, materijalno pogrešno prikazane.

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja, po našem mišljenju, informacije koje su date u Godišnjem izveštaju o poslovanju za finansijsku godinu za koju su pojedinačni finansijski izveštaji pripremljeni, su usklađene sa pojedinačnim finansijskim izveštajima.

Dodatno, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno 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.



Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje za pojedinačne finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje pojedinačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje rukovodstvo smatra da su relevantne za pripremu pojedinačnih finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Prilikom sastavljanja pojedinačnih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno da proceni

sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, i da obelodani, ako je to primenljivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i korišćene pretpostavke stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili ima nameru da obustavi poslovanje, ili nema nijednu realnu alternativu osim to i da uradi.

Lica zadužena za upravljanje su odgovorna za nadzor procesa finansijskog izveštavanja u Društvu.

Odgovornost revizora za reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja

Naš cilj jeste da steknemo razumni nivo uveravanja da li pojedinačni finansijski izveštaji uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, i da izdamo izveštaj revizora koji sadrži naše mišljenje. Razuman nivo uveravanja je visok stepen uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija obavljena u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno značajnu grešku ako ona postoji. Greške mogu nastati zbog pronevere ili greške u radu i smatraju se materijalno značajnim ako se razumno može očekivati da bi one, pojedinačno ili zbimo, mogle uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih pojedinačnih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam u toku obavljanja revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih grešaka u pojedinačnim finansijskim izveštajima, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, kreiramo i sprovodimo revizorske procedure kao odgovor na te rizike, i pribavljamo dovoljne i odgovarajuće revizorske dokaze koji pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja. Rizik da neće biti otkrivene materijalno značajne greške nastale zbog pronevere je veći od onog koji se odnosi na greške u radu, budući da pronevera može uključiti udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno prikazivanje, ili izbegavanje internih kontrola.

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju sa ciljem kreiranja revizorskih procedura koje su odgovarajuće za date okolnosti, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.

- Ocenjujemo primerenost primenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procena i povezanih obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

- Donosimo zaključak o opravdanosti primene načela stalnosti poslovanja kao primenjene računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, o tome da li postoji materijalna neizvesnost u pogledu događaja ili okolnosti koji mogu značajno dovesti u pitanje sposobnost Društva da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u našem izveštaju revizora skrenemo pažnju na relevantna obelodanjivanja u pojedinačnim finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci su zasnovani na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu uticati da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

- Ocenjujemo opštu prezentaciju, strukturu i sadržaj pojedinačnih finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li pojedinačni finansijski izveštaji prikazuju osnovne poslovne promene i događaje na način kojim je postignuto njihovo objektivno prikazivanje.



Saopštavamo licima zaduženim za upravljanje, između ostalog, pitanja u vezi sa planiranim obimom i dinamikom revizije i značajnim revizorskim nalazima, uključujući i bilo koje značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali u toku naše revizije.

Dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da se pridržavamo relevantnih etičkih zahteva u vezi sa nezavisnošću i da ćemo im saopštiti sve odnose i ostala pitanja za koja se u razumnoj meri može očekivati da mogu uticati na našu nezavisnost, i gde je to primenljivo, odgovarajuće mere zaštite.

Od pitanja saopštenih licima zaduženim za upravljanje, utvrdili smo koja pitanja su od najvećeg značaja za reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja za tekući period i koja shodno tome predstavljaju ključna revizorska pitanja. Dajemo opis ovih pitanja u našem izveštaju revizora o reviziji pojedinačnih finansijskih izveštaja, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude saopšteno u našem izveštaju, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi za dobrobit javnosti od takvog saopštavanja.

KPMG d.o.o. Beograd

Vladimir Savković

Vladimir Savković
Partner na projektu revizije
Licencirani ovlašćeni revizor



Beograd, 13. april 2020. godine



KPMG d.o.o. Beograd
Kraljice Natalije 11
11000 Beograd
Srbija

Tel.: +381 (0)11 20 50 500
Fax: +381 (0)11 20 50 550
www.kpmg.com/rs

Izveštaj nezavisnog revizora

Akcionarima
Grupe Messer Tehnogas a.d., Beograd

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja Grupe Messer Tehnogas a.d., Beograd (u daljem tekstu: „Grupa“), čije je matično društvo Messer Tehnogas a.d., Beograd (u daljem tekstu: „Matično društvo“), koji se sastoji od:

- konsolidovanog bilansa stanja na dan 31. decembra 2019. godine;

i za period od 1. januara do 31. decembra 2019. godine:

- konsolidovanog bilansa uspeha;
- konsolidovanog izveštaja o ostalom rezultatu;
- konsolidovanog izveštaja o promenama na kapitalu;
- konsolidovanog izveštaja o tokovima gotovine;

kao i

- napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja

(„konsolidovani finansijski izveštaji“).

Po našem mišljenju, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju konsolidovani finansijski položaj Grupe na dan 31. decembra 2019. godine, kao i konsolidovane rezultate njenog poslovanja i konsolidovane tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.



Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost u skladu sa tim standardima je detaljnije opisana u delu izveštaja *Odgovornost revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Grupu u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (uključujući

Međunarodne standarde nezavisnosti) (IESBA Kodeks) zajedno sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u reviziji konsolidovanih finansijskih izveštaja za tekući period. Ona predstavljaju najznačajnije procenjene rizike od materijalno značajnih grešaka, uključujući i one nastale zbog pronevere, a koja su opisana dole u nastavku i sprovedli smo odgovarajuće

revizorske procedure za razmatranje tih pitanja. Ključna revizorska pitanja su razmatrana u kontekstu revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja mi smo rezimirali naš odgovor na navedene rizike. Ne izražavamo odvojeno mišljenje o tim pitanjima. Utvrdili smo sledeća ključna revizorska pitanja:

Obezvređenje potraživanja od kupaca

Računovodstvene politike i finansijska obelodanjivanja u vezi sa potraživanjima od kupaca su obelodanjena u napomeni 3.4 i 31 uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine: RSD 3.048.257 hiljada; ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine iznosi RSD 1.399.938 hiljada, ukidanje ispravke vrednosti za 2019. godinu iznosi RSD 41.616 hiljada.

Ključno revizorsko pitanje	Naš odgovor
Nenaplaćena neto potraživanja od kupaca predstavljaju pojedinačno najznačajniji deo kratkoročnih sredstava (34%), i posle nekretnina, postrojenja i opreme čine najznačajniju stavku u strukturi ukupne imovine (13%). Dodatno, procena ispravke vrednosti potraživanja od kupaca zahteva visok nivo prosuđivanja od strane rukovodstva. Kao rezultat toga, smatramo da određivanje ispravke vrednosti potraživanja od kupaca predstavlja ključno revizorsko pitanje.	Za ovu oblast naši postupci su obuhvatili, između ostalog, sledeće: — Ocenjivanje računovodstvene politike Grupe za utvrđivanje ispravke vrednosti, i odmeravanje i priznavanje svih gubitaka po osnovu obezvređenja u vezi sa nenaplaćenim potraživanjima od kupaca u odnosu na zahteve relevantnih standarda finansijskog izveštavanja; — Testirali smo dizajn, implementaciju i operativnu efektivnost relevantnih internih kontrola u procesu prodaje; — Dobili smo konfirmacije za uzorak otvorenih stavki potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine; — Na bazi određenog uzorka smo izvršili testiranje otvorenih stavki potraživanja od kupaca u pogledu njihove naplate posle datuma bilansa stanja;



— U vezi sa potraživanjima od kupaca koja su dospela i nisu naplaćena već duže vreme uradili smo sledeće:

- Ocenili smo pretpostavke koje su korišćene u proceni nadoknativnog iznosa potraživanja kroz razgovor sa licima zaduženim za naplatu potraživanja i kroz uvid u prateću dokumentaciju koja potvrđuje iznose relevantnih potraživanja, kao i kroz analizu kreditne istorije, uključujući i sadašnji kreditni rejting, gde je to bilo relevantno i primenljivo,
- Od eksternih advokata smo dobili i analizirali pregled sudskih sporova koji se vode protiv kupaca u kašnjenju, zajedno sa očekivanim ishodima tih sporova, koji je korišćen od strane rukovodstva i
- Kritički smo analizirali adekvatnost obračunate ispravke vrednosti u kontekstu nivoa procenjene ispravke vrednosti u prethodnim godinama u odnosu na stvarne ishode.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju konsolidovani Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2019. godine.

Naše mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije i, osim ako nije drugačije izričito navedeno u našem izveštaju, ne izražavamo bilo koju vrstu zaključka kojim se pruža uveravanje o istim.

U vezi sa našom revizijom konsolidovanih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pregledamo ostale informacije i pri tom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i konsolidovanih finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih

tokom revizije, ili da li su na bilo koji drugi način, materijalno pogrešno prikazane.

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja, po našem mišljenju, informacije koje su date u konsolidovanom Godišnjem izveštaju o poslovanju za finansijsku godinu za koju su konsolidovani finansijski izveštaji pripremljeni, su usklađene sa konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Dodatno, ako, na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno 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.

Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje rukovodstvo smatra da su relevantne za pripremu konsolidovanih finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno

da proceni sposobnost Grupe da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, i da obelodani, ako je to primenljivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i korišćene pretpostavke stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Grupu ili ima nameru da obustavi poslovanje, ili nema nijednu realnu alternativu osim to i da uradi. Lica zadužena za upravljanje su odgovorna za nadzor procesa finansijskog izveštavanja u Grupi.



Odgovornost revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja

Naš cilj jeste da steknemo razumni nivo uveravanja da li konsolidovani finansijski izveštaji uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, i da izdamo izveštaj revizora koji sadrži naše mišljenje. Razuman nivo uveravanja je visok stepen uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija obavljena u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno značajnu grešku ako ona postoji. Greške mogu nastati zbog pronevere ili greške u radu i smatraju se materijalno značajnim ako se razumno može očekivati da bi one, pojedinačno ili zborno, mogle uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam u toku obavljanja revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih grešaka u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, kreiramo i sprovodimo revizorske procedure kao odgovor na te rizike, i pribavljamo dovoljne i odgovarajuće revizorske dokaze koji pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja. Rizik da neće biti otkrivene materijalno značajne greške nastale zbog pronevere je veći od onog koji se odnosi na greške u radu, budući da pronevera može uključiti udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno prikazivanje, ili izbegavanje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju sa ciljem kreiranja revizorskih procedura koje su odgovarajuće za date okolnosti, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Grupe.
- Ocenjujemo primerenost primenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procena i povezanih obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o opravdanosti primene načela stalnosti poslovanja kao

primenjene računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, o tome da li postoji materijalna neizvesnost u pogledu događaja ili okolnosti koji mogu značajno dovesti u pitanje sposobnost Grupe da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u našem izveštaju revizora skrenemo pažnju na relevantna obelodanjivanja u konsolidovanim finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci su zasnovani na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu uticati da Grupa prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

- Ocenjujemo opštu prezentaciju, strukturu i sadržaj konsolidovanih finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju osnovne poslovne promene i događaje na način kojim je postignuto njihovo objektivno prikazivanje;
- Prikupljamo dovoljno odgovarajućih revizorskih dokaza u vezi sa finansijskim informacijama entiteta ili poslovnih aktivnosti u okviru Grupe u cilju izražavanja mišljenja o konsolidovanim finansijskim izveštajima Grupe. Odgovorni smo za usmeravanje, nadzor i izvršenje revizije grupe. Mi smo isključivo odgovorni za naše revizorsko mišljenje.

Saopštavamo licima zaduženim za upravljanje, između ostalog, pitanja u vezi sa planiranim obimom i dinamikom revizije i značajnim revizorskim nalazima, uključujući i bilo koje značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali u toku naše revizije.

Dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da se pridržavamo relevantnih etičkih zahteva u vezi sa nezavisnošću i da ćemo im saopštiti sve odnose i ostala pitanja za koja se u razumnoj meri može očekivati da mogu uticati na našu nezavisnost, i gde je to primenljivo, odgovarajuće mere zaštite.

Od pitanja saopštenih licima zaduženim za upravljanje, utvrdili smo koja pitanja su od najvećeg značaja za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja za tekući period i koja



shodno tome predstavljaju ključna revizorska pitanja. Dajemo opis ovih pitanja u našem izveštaju revizora o reviziji konsolidovanih finansijskih izveštaja, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim

okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude saopšteno u našem izveštaju, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi za dobrobit javnosti od takvog saopštavanja.

KPMG d.o.o. Beograd

Bogumir Colakovic

Vladimir Savković
Partner na projektu revizije
Licencirani ovlašćeni revizor



Beograd, 14. april 2020. godine

Na osnovu člana 329 stav jedan tačka 8) važećeg Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD sa sednice održane 29.04.2020. godine, Skupština akcionara je usvojila javnim glasanjem, aklamacijom, sa ____ glasova, *uključujući glasove u odsustvu*, odnosno ____% od ukupnog broja akcija sa pravom glasa, sledeću:

ODLUKU

Usvajaju se finansijski izveštaji za 2019. godinu uključujući i konsolidovane kao u priloženom materijalu, koji čini sastavni deo ove Odluke.

Usvajaju se Izveštaji revizora Društva vezano za predmetne finansijske izveštaje, kao u priloženom materijalu, koji čini sastavni deo ove Odluke.

Obrazloženje

Finansijski izveštaji za 2019. godinu, kao i izveštaj revizora o istima su u potpunosti sačinjeni u skladu sa važećim propisima i međunarodnim računovodstvenim standardima, računovodstvenom praksom i praksom finansijskog izveštavanja i predstavljaju realne podatke i stanje, pa je doneta Odluka kao u dispozitivu.

NAPOMENA:

Prilozi koji čini sastavni deo ove Odluke mogu se u celini preuzeti sa: www.messer.rs.

PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 3 DNEVNOG REDA:

Odluka o dobiti

Na osnovu odredbi članova 270-272, 274, 329 stav jedan tačka 7) i 367 Zakona o privrednim društvima, člana 65 Zakona o tržištu kapitala, kao i na osnovu članova 12 i 13 (tačke 13.1 i 13.3) Statuta Messer Tehnogas AD Beograd, a na predlog Odbora direktora Messer Tehnogas AD, Beograd sa sednice održane 29.04.2020. godine, Skupština akcionara je usvojila javnim glasanjem, aklamacijom, sa ____ glasova, *uključujući glasove u odsustvu*, odnosno ____% od ukupnog broja akcija sa pravom glasa sledeću;

ODLUKU

I

Konstatuje se da je Messer Tehnogas AD Beograd uspešno završilo poslovnu 2019. godinu i ostvarilo dobit, koja nakon oporezivanja iznosi iznosi 1.789.705.310, 65 RSD.

II

Neraspoređena dobit iz prethodnih godina iznosi 13.658.947.817,82 RSD, a zajedno sa dobiti iz 2019. godine od 1.789.705.310, 65 RSD iznosi 15.448.653.128,47 RSD.

III

Dobit se raspoređuje na sledeći način:

1. Da se deo dobiti iz 2019. godine u iznosu od 440.579.650,00 RSD isplati kao dividenda.

2. Da ostane kao neraspoređena dobit iz ranijeg perioda u iznosu od 13.658.947.817,82 RSD i deo dobiti iz 2019. godine u iznosu od 1.349.125.660,65 RSD, tj.ukupno 15.008.073.478,47 RSD.

Na osnovu prednjeg (alineje 1. i 2.) akcionarima će se kao dividenda isplatiti bruto iznos od 440.579.650,00 RSD, odnosno iznos od bruto 425,00 RSD po akciji.

IV

Dividenda na akcije isplaćuje se akcionarima u skladu sa pravima koja proizilaze iz vrste i klase akcija koje poseduju na dan dividende, a srazmerno broju akcija koje poseduju u ukupnom broju akcija te klase.

V

Osnovni kapital Društva se sastoji od 1.036.658 običnih akcija nominalne vrednosti od 1.800,00 RSD. Sve akcije Društva su dematerijalizovane i registrovane u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti:CFI kod ESVUFR ISIN RSTGASE20818.

VI

Akcionarem za potrebe raspodele dobiti smatra se svako lice, zakoniti vlasnik akcija, koje je upisano u Centralni registar, depu i kliring hartija od vrednosti na dan 19.05.2020. godine, kao dan dividende. Dan dividende je isti kao Dan akcionara i određen je kao deseti dan pre održavanja redovne godišnje skupštine Akcionara u 2020.godini.

Akcionar koji prenese svoje akcije, po osnovu kojih je stekao pravo na dividendu, posle dana dividende, a pre isplate dividende, zadržava to pravo.

VII

Dividenda se isplaćuje u novcu. Dividenda određena ovom odlukom isplatiće se akcionarima 23.10.2020. godine preko Centralnog registra, depoa i kliring hartija od vrednosti.

VIII

Posle donošenja odluke o isplati dividende akcionar kome treba da bude isplaćena dividenda postaje poverilac društva za iznos te dividende.

IX

Društvo je u obavezi da o odluci o isplati dividende obavesti akcionare kojima se isplaćuje dividenda u roku od 15 dana od dana donošenja te odluke na način kojim se akcionari obavestavaju o održavanju sednice skupštine, tj.objavom na svojoj internet stranici, na internet stranici registra privrednih subjekata i na internet stranici regulisanog tržišta, odnosno multilateralne trgovačke platforme gde su uključene njegove akcije.

X

Društvo je u obavezi da akcionare kojima se isplaćuje dividenda obavesti o takvoj isplati neposredno pre ili nakon izvršene isplate, na način kako se obavestavaju akcionari o sednici skupštine tj.objavom na svojoj internet stranici, na internet stranici registra privrednih subjekata i na internet stranici regulisanog tržišta, odnosno multilateralne trgovačke platforme gde su uključene njegove akcije.

XI

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

XII

Ovlašćuje se Izvršni direktor Društva za eventualnu konkretizaciju detalja i realizaciju ove odluke i svih potrebnih obaveštavanja vezano za istu.

Obrazloženje

U skladu sa pozitivnim propisima doneta je Odluka kao u dispozitivu.

PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 4 DNEVNOG REDA:

Usvajanje godišnjeg izveštaja Odbora direktora AD o stanju i poslovanju Društva, uključujući i konsolidovani godišnji izveštaj sačinjen u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala

Na osnovu člana 329 stav jedan tačka 9) i 367 stav jedan tačka 6) važećeg Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD sa sednice održane 29.04.2020. godine Skupština akcionara je usvojila javnim glasanjem, aklamacijom, sa ____ glasova, *uključujući glasove u odsustvu*, odnosno ____% od ukupnog broja akcija sa pravom glasa, sledeću:

ODLUKU

Usvaja se godišnji izveštaj Odbora direktora AD o poslovanju Društva, uključujući i konsolidovani godišnji izveštaj sačinjen u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala kao u priloženom materijalu, koji čini sastavni deo ove Odluke.

Obrazloženje

Na osnovu odredbi pozitivnih propisa doneta je Odluka kao u dispozitivu.

NAPOMENA:

Prilozi koji čine sastavni deo ove Odluke mogu se u celini preuzeti sa: www.messer.rs.

PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 5 DNEVNOG REDA:

Usvajanje izveštaja Odbora direktora o upravljanju društvom u periodu između dve redovne godišnje sednice Skupštine Društva u kome su sadržani izveštaji iz člana 399, 412 i 413 Zakona o privrednim društvima

Na osnovu člana 329 stav jedan tačka 9) i 399 važećeg Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD sa sednice održane 29.04.2020. godine Skupština akcionara je usvojila javnim glasanjem, aklamacijom, sa ____ glasova, *uključujući glasove u odsustvu*, odnosno ____% od ukupnog broja akcija sa pravom glasa, sledeću:

ODLUKU

Usvaja se Izveštaj o radu Odbora direktora između dve redovne godišnje Skupštine AD, koji sadrži izveštaje iz člana 399, 412 i 413 važećeg Zakona o privrednim društvima, kao u priloženom materijalu, koji čini sastavni deo ove Odluke.

Obrazloženje

Na osnovu odredbi pozitivnih propisa doneta je Odluka kao u dispozitivu.

PRILOG UZ TAČKU 5 DNEVNOG REDA:

I Izveštaj o radu Odbora direktora između dve redovne godišnje sednice Skupštine Društva

Odbor direktora je održao u periodu između dve redovne godišnje sednice Skupštine AD, tj. od 14.06.2019. godine do danas, ukupno četiri (4) sednice, na kojima je shodno svojoj nadležnosti razmatrao i odlučivao o brojnim pitanjima rada i poslovanja AD-a, i to:

Sednica 15.07.2019. godine

1. Verifikacija zapisnika sa prethodne sednice Odbora direktora;
2. Odluka o povećanju kapitala u Messer Slovenija d.o.o.

Sednica 08.11.2019. godine

1. Verifikacija zapisnika sa prethodne sednice Odbora direktora;
2. Makroekonomski razvoj i pokazatelji;
3. Poslovni rezultati tekuće godine – ključni pokazatelji, izveštaj o obrtnom kapitalu, CAPEX, pozajmice, izveštaj prodaje (u lokalnoj valuti);
4. Prezentacija plana poslovanja;
5. Izveštaj o sredstvima van funkcije;
6. Aktivnosti konkurencije, dobijeni i izgubljeni kupci, analiza udela na tržištu;
7. SAT izveštaj / instalirani i deinstalirani rezervoari;
8. Specijalni projekti;
9. Izveštaji u skladu sa smernicama i opštim procedurama;
10. Razno

Sednica 24.01.2020. godine

1. Verifikacija zapisnika sa prethodne sednice Odbora direktora;

2. Razmatranje i usvajanje Izveštaja o realizaciji Plana AD za 2019. godinu za otklanjanje ili ublažavanje neravnomerne zastupljenosti polova;
3. Usvajanje Plana mera za 2020.godinu za otklanjanje ili ublažavanje neravnomerne zastupljenosti polova u AD.

Sednica 29.04.2020.godine

1. Verifikacija zapisnika sa prethodne sednice Odbora Direktora;
2. Makroekonomski razvoj i pokazatelji;
3. Izveštaj Komisije za reviziju;
4. Finansijski izveštaji za 2019. i mišljenje revizora;
5. Godišnji izveštaj o poslovanju Kompanije 2019;
6. Izveštaj o poslovanju Kompanije januar–mart 2020;
7. Izveštaj o podbačaju u realizaciji i neiskorišćenim sredstvima;
8. Aktivnosti konkurencije, dobijeni i izgubljeni kupci, analiza udela na tržištu;
9. SAT Izveštaj, instalirani/deinstalirani rezervoari;
10. Marketinške aktivnosti;
11. Specijalni projekti;
12. Izveštaji u skladu sa smernicama i opštim procedurama;
13. Odluke vezane za redovnu godišnju sednicu Skupštine;
14. Razno

II IZVEŠTAJ VEZAN ZA ČLAN 412 VAŽEĆEG ZAKONA O PRIVREDNIM DRUŠTVIMA

Odbor direktora je u periodu između dve redovne godišnje sednice skupštine AD obavljao svoje dužnosti u skladu sa važećim propisima, u optimalnom broju, sastavu i kvalifikovanosti svojih članova. Naime Odbor direktora ima 5 članova, od kojih je jedan Izvršni direktor, zaposlen u društvu, jedan neizvršni direktor i 3 člana su neizvršni i nezavisni direktori. Svi članovi Odbora direktora imaju visoko ili više obrazovanje, dugogodišnje iskustvo u rukovođenju kompanijama, dva člana su doktori ekonomskih nauka, a jedan od ta dva člana je i profesor na Ekonomskom fakultetu u Beogradu.

III IZVEŠTAJ O UGOVORIMA ZAKLJUČENIM IZMEĐU DRUŠTVA I DIREKTORA

Društvo je sa članovima Odbora direktora zaključilo Ugovore, vezano za obavljanje funkcije članova Odbora direktora u sadržini odobrenoj od strane Skupštine akcionara na redovnoj godišnjoj sednici održanoj 28.05.2012.godine, 27.05.2016.godine i 26.05.2017.godine za vreme važenja njihovog mandatnog perioda. Jedan neizvršni član Odbora direktora funkciju obavlja bez nadoknade, tri neizvršna i nezavisna člana Odbora direktora primaju nadoknadu za obavljanje svoje funkcije u Odboru direktora u iznosu od 8.000,00€ neto godišnje, koji uključuje paušalan iznos od 2.000,00€ neto za pokrivanje godišnjih troškova, kao što su, ali ne ograničavajući se na iste, indirektni troškovi: putni troškovi, telefon, papir i sl. nezavisnih članova Odbora direktora u vezi sa obavljanjem funkcije člana Odbora direktora. Nadoknada se plaća kvartalno u iznosu od po 2.000,00€ neto. Nadoknada se strancima isplaćuje u €, a rezidentima u dinarskoj protivvrednosti € po srednjem kursu NBS na dan isplate naknade. Član Odbora direktora koji je ujedno i Izvršni direktor Društva i koji je zaposlen u Društvu prima zaradu u skladu sa vrednovanjem predmetnih poslova na osnovu akta o sistematizaciji i odredaba kolektivnog ugovora AD, kao i ostali zaposleni u društvu.

IV IZVEŠTAJ O USKLADENOSTI POSLOVANJA DRUŠTVA SA ZAKONOM I DRUGIM PROPISIMA

U 2019.godini nikakve bitne neusaglašenosti odnosno nepravilnosti u radu Društva nisu pronađene. Na osnovu saznanja Odbora direktora poslovanje Društva je u potpunosti usklađeno sa Zakonom, drugim pozitivnim propisima i internim aktima Društva.

Odobreno je zaključenje sledećih Ugovora u skladu sa članom 66 Zakona o privrednim Društvima (vezano za stav 3 člana 65 istog Zakona), jer su isti u potpunosti u interesu Društva, i to: Ugovora o regionalnoj podršci sa Messer Slovenija d.o.o., Ruše; Ugovora sa Messer Group GmbH o pristupu i korišćenju Aspen Technology softvera.

V IZVEŠTAJ O RAČUNOVODSTVENOJ PRAKSI I PRAKSI FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA DRUŠTVA I NJEGOVIH POVEZANIH DRUŠTAVA, KAO I O KVALIFIKOVANOSTI I NEZAVINOSTI REVIZORA U ODNOSU NA DRUŠTVO

U Društvu kao i u sa njim povezanim Društvima računovodstvena praksa i praksa finansijskog izveštavanja je u svemu primenjena u skladu sa važećim pozitivnim propisima, internim aktima i međunarodnim standardima, a revizor koji je vršio reviziju finansijskih izveštaja, uključujući i konsolidovanih izveštaja Društva u 2019.godini, KPMG d.o.o, Beograd, Kraljice Natalije 11, je nezavistan i kvalifikovan revizor, koji je upisan u zvaničan registar revizora u Republici Srbiji i po saznanju i uverenju Odbora direktora AD je nezavistan revizor koji je reviziju sačinio savesno, stručno i u skladu sa pozitivnim propisima i važećim standardima.

PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 6 DNEVNOG REDA:

Odluka o isteku mandata delu članova Odbora direktora i reizbor istih

Na predlog većinskog akcionara Messer Group GmbH a na osnovu članova 382-385 Zakona o privrednim društvima i čl. 18 tačka 18.1 stav jedan alineja trinaesta, čl.26 i 31 tačka 31.1. Statuta Messer Tehnogas AD, odluke Odbora direktora sa sednice održane 29.04.2020. godine Skupština akcionara je usvojila, javnim glasanjem, aklamacijom, sa ___ glasova, *uključujući glasove u odsustvu*, odnosno ___% od ukupnog broja akcija sa pravom glasa, sledeću:

ODLUKU

1. Konstatuje se da zaključno sa 29.05.2020. godine ističe četvorogodišnji mandat za deo članova Odbora direktora i isti se razrešavaju sa funkcije Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd, i to:

- G-din Johann Ringhofer -Neizvršni direktor i
- G-din Dragan Đuričin-Neizvršni i nezavisni direktor.

2. Počev od 30.05.2020. godine za nedostajuće članove Odbora direktora ponovo se imenuju na četvorogodišnji mandatni period, i to:

- G-din Johann Ringhofer, austrijski državljanin , with Austrian sa austrijskim pasošem **br.** - Neizvršni direktor i
- G-din Dragan Đuričin, srpski državljanin, sa **JMBG** - Neizvršni i nezavisni direktor.

Commented [BJ1]: Izostavljeno zbog zaštite podataka o ličnosti

Commented [BJ2]: Izostavljeno zbog zaštite podataka o ličnosti

3. Ovlašćuje se Predsednik ove Skupštine da zaključi sa imenovanima Ugovore o regulisanju međusobnih prava i obaveza između društva i članova Odbora direktora, a povodom obavljanja funkcije člana Odbora direktora u sadržini i u skladu sa Politikom nadoknada usvojenim na prethodnim sednicama ove Skupštine.

4. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

5. Ovlašćuje se zakonski zastupnik Društva, g-din Đorđe Savić da izvrši registraciju ove Odluke kod APR-a, ukoliko je po pozitivnim propisima primenjivo.

Obrazloženje

Na osnovu odredbi Zakona o privrednim društvima i Statuta Messer Tehnogas AD Beograd doneta je Odluka kao u dispozitivu.

PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 7 DNEVNOG REDA:

Imenovanje ovlašćenog lica za zastupanje AD na Skupštinama zavisnih društava

Na osnovu člana 329 stav jedan tačke 15) i 16) važećeg Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD sa sednice održane 29.04.2020. godine Skupština akcionara je

usvojila javnim glasanjem, aklamacijom, sa ____ glasova *uključujući glasove u odsustvu*, odnosno ____ % od ukupnog broja akcija sa pravom glasa, sledeću:

ODLUKU

Imenuje se g-din Ernst Uwe Wilhelm Bode za ovlašćenog predstavnika Messer Tehnogas AD Beograd na Skupštinama zavisnih preduzeća čiji je Messer Tehnogas AD Beograd osnivač, i to: Messer BH Gas DOO, Messer GTM DOO, Messer Slovenija d.o.o. Ruše i Messer Albagaz Sh.p.k, Tirana.

Ukoliko je potrebno posebno punomoćje za pojedine sednice Skupština napred navedenih zavisnih društava, ovlašćuju se svaki pojedinačno i to: predsednik ove Skupštine i predsednik Odbora direktora ovog AD da izdaju ista.

Ova Odluka stupa na snagu odmah i važi do opoziva ili donošenja nove odluke.

Obrazloženje

U cilju racionalizacije troškova i povećanja efikasnosti rada i poslovanja doneta je Odluka kao u dispozitivu.

PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 8 DNEVNOG REDA:

Odluka o izboru revizora za 2020.godinu i naknadi za njegov rad

Na osnovu odredbi člana 329 stav jedan tačka 14) važećeg Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD sa sednice Odbora direktora održane 29.04.2020. godine, zasnovanog na predlogu Komisije za reviziju AD, Skupština akcionara je usvojila, javnim glasanjem, aklamacijom, sa ____ glasova *uključujući glasove u odsustvu*, odnosno ____% od ukupnog broja akcija sa pravom glasa, sledeću:

ODLUKU

Za revizora za poslovnu 2020.godinu za Messer Tehnogas AD Beograd bira se ovlašćena revizorska kuća KPMG d.o.o, Beograd, Kraljice Natalije 11.

Naknada izabranom revizoru za reviziju finansijskih izveštaja za 2019.godinu se utvrđuje u iznosu od € 24.000,00 neto.

Ovlašćuje se zakonski zastupnik AD da zaključi sa revizorskom kućom KPMG d.o.o, Beograd, Kraljice Natalije br.11 ugovor o vršenju revizije za poslovnu 2020.godinu.

Ova Odluka stupa na snagu odmah.

Obrazloženje

Na predlog Odbora direktora AD, a u skladu sa važećim propisima doneta je Odluka kao u dispozitivu.

Sekretar Društva:

Biljana Juzbaša