

**MATERIJAL ZA REDOVNU GODIŠNJU SEDNICU  
SKUPŠTINE AKCIONARA MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD  
ZAKAZANU ZA 12.06.2023. GODINE**

Na osnovu člana 335 Zakona o privrednim društvima, člana 95 stav 4 tačka 1 Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br.129/2021), odredbi članova 20. i 22. Statuta Messer Tehnogas AD Beograd, odluke Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd br. 2145/13.1. od 09.05.2023. godine o sazivanju redovne godišnje sednice Skupštine AD, upućuje se sledeći poziv akcionarima Messer Tehnogas AD Beograd, 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, 12.06.2023. godine, u sedištu Messer Tehnogas AD Beograd 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 2022. 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) Usvajanje izveštaja o naknadama članovima Odbora direktora sa izveštajem revizora o istim;**
- 7) Odluka o isteku mandata delu članova Odbora direktora i zakonskom zastupniku Društva i o izboru novog člana Odbora direktora odnosno reizboru preostalih članova Odbora direktora i zakonskog zastupnika kojima ističe mandat;**
- 8) Imenovanje ovlašćenog lica za zastupanje AD na skupštinama zavisnih društava;**
- 9) Odluka o izboru revizora za 2023. 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](http://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](http://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](http://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 obavješten 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](mailto: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 obavještenje o istom se mora dostaviti Društvu najkasnije tri dana pre održavanja Skupštine društva. Uz obavještenje 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 02.06.2023. 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](http://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](http://www.messer.rs).

9) Ovaj poziv ujedno predstavlja i izveštavanje iz člana 95 stav četiri Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br.129/2021).

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, 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, relevantnim odredbama Statuta i odredbama Poslovnika o radu Skupštine Messer Tehnogas AD Beograd.
- Komisiju za glasanje je imenovao Odbor direktora na svojoj sednici održanoj 09.05.2023. 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 na sednici Skupštine.

**PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 2 DNEVNOG REDA:**

Usvajanje finansijskih izveštaja za 2022. godinu uključujući i konsolidovane, kao i izveštaja revizora vezano za predmetne finansijske izveštaje



KPMG d.o.o. Beograd  
Milutina Milankovića 1J  
11070 Beograd  
Srbija  
+381 (0)11 20 50 500

# Izveštaj nezavisnog revizora

## Akcionarima Messer Tehnogas a.d., Beograd

### Mišljenje

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

- pojedinačnog bilansa stanja na dan 31. decembra 2022. godine;
- i za period od 1. januara do 31. decembra 2022. 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 obeležavanja („pojedinačni finansijski izveštaji”).

Po našem mišljenju, priloženi pojedinačni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju nekonsolidovani finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2022. 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.



## Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Zakonom o računovodstvu 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 Međunarodnim 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 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.

## 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. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i ne izražavamo odvojeno mišljenje o tim pitanjima.

Utvdili smo sledeća ključna revizorska pitanja:

### Obezvređenje potraživanja od kupaca – očekivani kreditni gubici

Na dan 31. decembra 2022. godine, knjigovodstvena vrednost potraživanja od kupaca iznosi: RSD 2.110.404 hiljade i ukupna ispravka vrednosti potraživanja od kupaca: RSD 1.519.882 hiljade; rashodi po osnovu oezvređenja potraživanja za 2022. godinu iznose: RSD 443.781 hiljadu.

Računovodstvene politike i finansijska obelodanjivanja u vezi sa potraživanjima od kupaca su date u napomenama 3.3, 4.3 i 27 uz pojedinačne finansijske izveštaje.

Ključno revizorsko pitanje	Naš odgovor
<p>U skladu sa zahtevima računovodstvenih propisa važećim u Republici Srbiji u pogledu računovodstvenog obuhvatanja ispravke vrednosti potraživanja od kupaca, Društvo je usvojilo model očekivanih kreditnih gubitaka.</p> <p>Kao rezultat toga, u pojedinačnim finansijskim izveštajima ispravka vrednosti za gubitke po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja od kupaca predstavlja najbolju procenu rukovodstva očekivanih kreditnih gubitaka u vezi sa ovom izloženošću, i utvrđena je upotrebom dva pristupa:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Pojedinačna procena umanjenja vrednosti značajnih potraživanja od kupaca, sa praćenjem kreditnog rizika na pojedinačnoj osnovi. Za ovu kategoriju kupaca, očekivani kreditni gubici se obračunavaju na osnovu analize očekivanih novčanih priliva od svakog takvog pojedinačnog kupca; i</li></ul>	<p>Naši postupci za ovu oblast, između ostalog, su uključili sledeće:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Procenjivanje u kojoj meri je izbor računovodstvenih politika odgovarajući i zasnovan na zahtevima za obračun ispravke vrednosti u skladu sa okvirom finansijskog izveštavanja i postojećom praksom u industriji.</li><li>Ocenjivanje prikladnosti pristupa Društva politikama očekivanih kreditnih gubitaka, kao i prikladnost metoda i modela primenjenih u računovodstvenom obuhvatanju ispravke vrednosti potraživanja od kupaca, uključujući i pristup matrice ispravke vrednosti;</li><li>Testiranje dizajna i implementacije odabranih kontrola za evidentiranje i praćenje ispravki vrednosti potraživanja od kupaca, uključujući, ali ne ograničavajući se na, kontrole koje se odnose na utvrđivanje događaja neizmirenja obaveza za pojedinačno procenjene izloženosti, prikladnost segmentacije potraživanja od kupaca u homogene grupe, obračun dana kašnjenja u plaćanju i obračun ispravke vrednosti za gubitke od umanjenja vrednosti;</li></ul>



<ul style="list-style-type: none"> <li>• Grupna procena (portfolija) za pojedinačno manje stepene izloženosti koje imaju zajedničke karakteristike kreditnog rizika. Za takve izloženosti ispravka vrednosti za gubitke po osnovu umanjenja vrednosti se odmerava na praktičnoj, svrsishodnoj osnovi upotrebom matrice ispravke vrednosti zasnovane na posmatranim stopama nenaplaćenih potraživanja u prošlosti, korigovanih za procene koje su usmerene ka budućnosti.</li> </ul> <p>Odmeravanje ispravke vrednosti za gubitke od umanjenje vrednosti zahteva složena i subjektivna prosuđivanja i pretpostavke rukovodstva. Pored toga, nenaplaćena neto potraživanja od kupaca predstavljaju najznačajniju kategoriju obrtnih sredstava u bilansu stanja (39%) i posle nekretnina, postrojenja i opreme i učešća u kapitalu, takođe čine značajnu stavku u strukturi ukupne imovine (9%).</p> <p>U svetlu gore navedenih faktora smatrali smo da je umanjenje vrednosti potraživanja povezano sa rizikom od materijalno značajnih grešaka u pojedinačnim finansijskim izveštajima. Stoga je ova oblast zahtevala veći stepen pažnje u toku revizije i kao takva je definisana kao ključno revizorsko pitanje.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ocenjivanje da li je definicija neispunjenja obaveze koju je Društvo koristilo u odmeravanju očekivanih kreditnih gubitaka primenjena u skladu sa relevantnim zahtevima okvira finansijskog izveštavanja;</li> </ul> <p><i>Za ispravku vrednosti obračunatu na pojedinačnoj osnovi:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Razumevanje procesa određivanja parametara verovatnoće od neizmirenja obaveza, gubitka usled nastupanja statusa neizmirenja obaveza i izloženosti u trenutku nastupanja statusa neizmirenja obaveza za pojedinačna potraživanja od kupaca;</li> <li>• Preispitivanje parametara kreditnih gubitaka koje je rukovodstvo utvrdilo na osnovu nezavisnog pregleda eksternog rejtinga, revidiranih finansijskih izveštaja, izveštaja za rukovodstvo i projekcija novčanih tokova, kao i raspoloživih informacija iz štampe u vezi sa svakim kupcem čija se potraživanja pojedinačno procenjuju;</li> <li>• Na osnovu ishoda gore navedenih procedura, nezavisno vršenje procene očekivanih kreditnih gubitaka Društva.</li> </ul> <p><i>Za ispravku vrednosti obračunatu na grupnoj osnovi:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ocenjivanje prikladnosti segmentacije potraživanja od kupaca zasnovane na zajedničkim karakteristikama kreditnog rizika;</li> <li>• Ocenjivanje relevantnosti i pouzdanosti podataka na bazi prethodnog iskustva korišćenih u modelu matrice ispravke vrednosti, uključujući podatke za prethodna neizmirenja od strane dužnika, kao i proveru matematičke tačnosti i interne konzistentnosti obračuna modela;</li> <li>• Na bazi uzorka, testiranje tačnosti izveštaja o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca putem pregleda izvornih prodajnih faktura;</li> <li>• Na osnovu ishoda gore navedenih procedura, testiranje primene modela očekivanih kreditnih gubitaka (matrica ispravke) kroz nezavisno vršenje obračuna za model očekivanih kreditnih gubitaka Društva, i praćenje priznatih iznosa kroz finansijske izveštaje.</li> </ul>
---	---





	<p><i>Ukupna ispravka vrednosti:</i></p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Analiziranje u kojoj meri obelodanjivanja Društva u vezi sa priznatom ispravkom vrednosti potraživanja i kreditnim rizikom u pojedinačnim finansijskim izveštajima na odgovarajući način obuhvataju i opisuju relevantne kvantitativne i kvalitativne informacije koje su zahtevane primenjenim okvirom za finansijsko izveštavanje.</li></ul>
--	---

#### Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. 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.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, takođe smo u obavezi da izrazimo mišljenje, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, o tome da li je Godišnji izveštaj o poslovanju:

- usklađen sa pojedinačnim finansijskim izveštajima; i
- pripremljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

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 po svim materijalno značajnim pitanjima, su:

- usklađene sa pojedinačnim finansijskim izveštajima; i
- pripremljene u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Dodatno, u svetlu saznanja i razumevanja o Društvu i njegovom okruženju stečenih tokom naše revizije, od nas se zahteva da saopštimo ako utvrdimo materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo.

#### 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 primerljivo, 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 zbirno, 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, aktivnosti preduzete u cilju eliminisanja pretnji odnosno uspostavljanja zaštita.



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, 12. april 2023. godine





KPMG d.o.o. Beograd  
Milutina Milankovića 1J  
11070 Beograd  
Srbija  
+381 (0)11 20 50 500

# Izveštaj nezavisnog revizora

**Akcionarima**  
**Messer Tehnogas a.d., Beograd**

## Mišljenje

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

- konsolidovanog bilansa stanja na dan 31. decembra 2022. godine;

i za period od 1. januara do 31. decembra 2022. 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 2022. 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 i Zakonom o računovodstvu 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 Međunarodnim 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. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i ne izražavamo odvojeno mišljenje o tim pitanjima.

Utvdili smo sledeća ključna revizorska pitanja:

### Obezvredenje potraživanja od kupaca – očekivani kreditni gubici

Na dan 31. decembra 2022. godine, knjigovodstvena vrednost potraživanja od kupaca iznosi: RSD 3.576.309 hiljada i ukupna ispravka vrednosti potraživanja od kupaca: RSD 1.724.491 hiljada; rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja za 2022. godinu iznose: RSD 525.314 hiljada.

Računovodstvene politike i finansijska obelodanjivanja u vezi sa potraživanjima od kupaca su date u napomenama 3.3, 4.3 i 30 uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Ključno revizorsko pitanje	Naš odgovor
<p>U skladu sa zahtevima računovodstvenih propisa važećim u Republici Srbiji u pogledu računovodstvenog obuhvatanja ispravke vrednosti potraživanja od kupaca, Grupa je usvojila model očekivanih kreditnih gubitaka.</p> <p>Kao rezultat toga, u konsolidovanim finansijskim izveštajima ispravka vrednosti za gubitke po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja od kupaca predstavlja najbolju procenu rukovodstva očekivanih kreditnih gubitaka u vezi sa ovom izloženošću, i utvrđena je upotrebom dva pristupa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Pojedinačna procena umanjenja vrednosti značajnih potraživanja od kupaca, sa praćenjem kreditnog rizika na pojedinačnoj osnovi. Za ovu kategoriju kupaca, očekivani kreditni gubici se obračunavaju na osnovu analize očekivanih novčanih priliva od svakog takvog pojedinačnog kupca; i</li> </ul>	<p>Naši postupci za ovu oblast, između ostalog, su uključili sledeće:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Procenjivanje u kojoj meri je izbor računovodstvenih politika odgovarajući i zasnovan na zahtevima za obračun ispravke vrednosti u skladu sa okvirom finansijskog izveštavanja i postojećom praksom u industriji;</li> <li>Ocenjivanje prikladnosti pristupa Grupe politikama očekivanih kreditnih gubitaka, kao i prikladnost metoda i modela primenjenih u računovodstvenom obuhvatanju ispravke vrednosti potraživanja od kupaca, uključujući i pristup matrice ispravke vrednosti;</li> <li>Testiranje dizajna i implementacije odabranih kontrola za evidentiranje i praćenje ispravki vrednosti potraživanja od kupaca, uključujući, ali ne ograničavajući se na, kontrole koje se odnose na utvrđivanje događaja neizmirenja obaveza za pojedinačno procenjene izloženosti, prikladnost segmentacije potraživanja od kupaca u homogene grupe, obračun dana kašnjenja u plaćanju i obračun ispravke vrednosti za gubitke od umanjenja vrednosti;</li> </ul>



<p>— Grupna procena (portfolija) za pojedinačno manje stepene izloženosti koje imaju zajedničke karakteristike kreditnog rizika. Za takve izloženosti ispravka vrednosti za gubitke po osnovu umanjenja vrednosti se odmerava na praktičnoj, svrsishodnoj osnovi upotrebom matrice ispravke vrednosti zasnovane na posmatranim stopama nenaplaćenih potraživanja u prošlosti, korigovanih za procene koje su usmerene ka budućnosti.</p> <p>Odmeravanje ispravke vrednosti za gubitke od umanjenje vrednosti zahteva složena i subjektivna prosuđivanja i pretpostavke rukovodstva. Pored toga, nenaplaćena neto potraživanja od kupaca predstavljaju najznačajniju kategoriju obrtnih sredstava u konsolidovanom bilansu stanja (39%) i posle nekretnina, postrojenja i opreme, takođe, čine značajnu stavku u strukturi ukupne konsolidovane imovine (12%).</p> <p>U svetlu gore navedenih faktora, smatrali smo da je umanjenje vrednosti potraživanja povezano sa rizikom od materijalno značajnih grešaka u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Stoga je ova oblast zahtevala veći stepen pažnje u toku revizije i kao takva je definisana kao ključno revizorsko pitanje.</p>	<p>— Ocenjivanje da li je definicija neispunjenja obaveze koju je Grupa koristila u odmeravanju očekivanih kreditnih gubitaka primenjena u skladu sa relevantnim zahtevima okvira finansijskog izveštavanja;</p> <p><i>Za ispravku vrednosti obračunatu na pojedinačnoj osnovi:</i></p> <p>— Razumevanje procesa određivanja parametara verovatnoće od neizmirenja obaveza, gubitka usled nastupanja statusa neizmirenja obaveza i izloženosti u trenutku nastupanja statusa neizmirenja obaveza za pojedinačna potraživanja od kupaca;</p> <p>— Preispitivanje parametara kreditnih gubitaka koje je rukovodstvo utvrdilo na osnovu nezavisnog pregleda eksternog rejtinga, revidiranih finansijskih izveštaja, izveštaja za rukovodstvo i projekcija novčanih tokova, kao i raspoloživih informacija iz štampe u vezi sa svakim kupcem čija se potraživanja pojedinačno procenjuju;</p> <p>— Na osnovu ishoda gore navedenih procedura, nezavisno vršenje procene očekivanih kreditnih gubitaka Grupe.</p> <p><i>Za ispravku vrednosti obračunatu na grupnoj osnovi:</i></p> <p>— Ocenjivanje prikladnosti segmentacije potraživanja od kupaca zasnovane na zajedničkim karakteristikama kreditnog rizika;</p> <p>— Ocenjivanje relevantnosti i pouzdanosti podataka na bazi prethodnog iskustva konščenih u modelu matrice ispravke vrednosti, uključujući podatke za prethodna neizmirenja od strane dužnika, kao i proveru matematičke tačnosti i interne konzistentnosti obračuna modela;</p> <p>— Na bazi uzorka, testiranje tačnosti izveštaja o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca putem pregleda izvornih prodajnih faktura;</p> <p>— Na osnovu ishoda gore navedenih procedura, testiranje primene modela očekivanih kreditnih gubitaka (matrica ispravke) kroz nezavisno vršenje obračuna za model očekivanih kreditnih gubitaka Grupe, i praćenje priznatih iznosa kroz finansijske izveštaje.</p>
--	---





	<p><i>Ukupna ispravka vrednosti:</i></p> <ul style="list-style-type: none"><li>— Analiziranje u kojoj meri obelodanjivanja Grupe u vezi sa priznatom ispravkom vrednosti potraživanja i kreditnim rizikom u konsolidovanim finansijskim izveštajima na odgovarajući način obuhvataju i opisuju relevantne kvantitativne i kvalitativne informacije koje su zahtevane primenjenim okvirom za finansijsko izveštavanje.</li></ul>
--	---

#### 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 2022. godine.

Naše mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije i, osim ako nije drugačije iznčito 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.

U vezi sa konsolidovanim Godišnjim izveštajem o poslovanju, takođe smo u obavezi da izrazimo mišljenje, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, o tome da li je konsolidovani Godišnji izveštaj o poslovanju:

- usklađen sa konsolidovanim finansijskim izveštajima; i
- pripremljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

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 po svim materijalno značajnim pitanjima, su:

- usklađene sa konsolidovanim finansijskim izveštajima; i
- pripremljene u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Dodatno, u svetlu saznanja i razumevanja o Grupi i njenom okruženju stečenih tokom naše revizije, od nas se zahteva da saopštimo ako utvrdimo materijalno značajne pogrešne navode u konsolidovanom Godišnjem izveštaju o poslovanju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo.

#### 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 Grupi 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 zbirmo, 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. Odgovori 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, aktivnosti preduzete u cilju eliminisanja pretnji odnosno uspostavljanja zaštita.





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**

*Vladimir Savković*

Vladimir Savković  
Partner na projektu revizije  
Licencirani ovlašćeni revizor



Beograd, 19. april 2023. godine

Na osnovu člana 329 stav 1 tačka 8) važećeg Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD sa sednice održane 09.05.2023. 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 2022. godinu uključujući i konsolidovane, kao u priloženom materijalu, koji čine sastavni deo ove Odluke.

Usvajaju se Izveštaji revizora Društva vezano za predmetne finansijske izveštaje za 2022. godinu, kao u priloženom materijalu, koji čini sastavni deo ove Odluke.

#### **Obrazloženje**

Finansijski izveštaji za 2022. 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](http://www.messer.rs).

#### **PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 3 DNEVNOG REDA:**

##### **Odluka o dobiti**

Na osnovu odredbi članova 270-272, 274, 329 stav 1 tačka 7) i 367 Zakona o privrednim društvima, člana 95 Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br.129/2021), 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 09.05.2023. 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 2022. godinu i ostvarilo dobit, koja nakon oporezivanja iznosi 1.991.755.295,17 RSD.

II

Neraspoređena dobit iz prethodnih godina iznosi 18.266.493.862,05 RSD, a zajedno sa dobiti iz 2022. godine od 1.991.755.295,17 RSD iznosi 20.258.249.157,22 RSD.

III

Dobit se raspoređuje na sledeći način:

- Da se deo dobiti iz 2022. godine u iznosu od 466.496.100,00 RSD isplati kao dividenda.
- Da ostane kao neraspoređena dobit iz ranijeg perioda u iznosu od 18.266.493.862,05 RSD i deo dobiti iz 2022. godine u iznosu od 1.525.259.195,17 RSD, tj. ukupno 19.791.753.057,22RSD.

Na osnovu prednjeg (alineje 1. i 2.) akcionarima će se kao dividenda isplatiti bruto iznos od 466.496.100,00 RSD, odnosno iznos od bruto 450,00 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, depo i kliring hartija od vrednosti na dan 02.06.2023. godine, kao dan dividende. Dan dividende je isti kao Dan akcionara i određen je kao deseti dan pre održavanja redovne godišnje skupštine Akcionara u 2023.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 20.10.2023. 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 obavestavanja vezano za istu.

### **Objašnjenje**

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 1 tačka 9) i 367 stav 1 tačka 6) važećeg Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD sa sednice održane 09.05.2023. 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 u 2022. godini, 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](http://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 1 tačka 9) i 399 važećeg Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD sa sednice održane 09.05.2023. 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 sednice 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 14.06.2022. godine do danas, ukupno 4 sednice, na kojima je shodno svojoj nadležnosti razmatrao i odlučivao o brojnim pitanjima rada i poslovanja AD-a, i to:

**Sednica 24.11.2022. 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 podbačaju u realizaciji i neiskorišćenim sredstvima;
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 09.01.2023. godine**

1. Verifikacija Zapisnika sa prethodne sednice Odbora direktora;
2. Razmatranje i usvajanje Izveštaja o ostvarivanju rodne ravnopravnosti u 2022. godini i o sprovođenju usvojenog Plana za otklanjanje ili ublažavanje neravnomerne zatupljenost polova u 2022. godini u Messer Tehnogas AD Beograd;

Usvajanje Plana i programa mera za ostvarenje i unapređenje rodne ravnopravnosti u Messer Tehnogas AD Beograd u 2023. godini.

**Sednica 13.04.2023. godine**

1. Verifikacija Zapisnika sa prethodne sednice Odbora direktora;
2. Usvajanje Izveštaja o naknadama direktorima Messer Tehnogas AD Beograd u 2022.godini
3. Promena zastupnika ogranaka

**Sednica 09.05.2023. godine**

1. Verifikacija zapisnika sa prethodne sednice Odbora Direktora;
2. Makroekonomski razvoj i pokazatelji;
3. Izveštaj Komisije za reviziju;
4. Finansijski izveštaji za 2022. i mišljenje revizora ;
5. Godišnji izveštaj o poslovanju Kompanije 2022;
6. Izveštaj o poslovanju Kompanije januar–mart 2023;

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 I 413 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.

Predsednik Odbora direktora (neizvršni direktor) i izvršni direktor su podneli ostavke zaključno sa 31.12.2022.godine, pa su na njihovo mesto kooptirana dva nova člana Odbora direktora, koji ispunjavaju sve pozitivnim propisima predviđene uslove za obavljanje ove funkcije, a kojima mandat ističe na prvoj sednici Skupštine Društva. Isti su angažovani pod istim uslovima pod kojima su bili angažovani direktori umesto kojih su imenovani. Kooptirani članovi će biti predloženi da budu izabrani za neizvršnog i izvršnog člana Odbora direktora na propisani mandatni period na prvoj sednici Skupštine akcionara Društva.

Odbor direktora ima obrazovanu Komisiju za reviziju, koju čine tri neizvršna i nezavisna člana Odbora direktora, koji ispunjavaju sve pozitivnim propisima predviđene uslove za članstvo u ovom Odboru. Odbor direktora nam obrazovane Komisiju za imenovanja i Komisiju za naknade, pa poslove iz nadležnosti ovih komisija obavlja Odbor direktora.

Društvo se blagovremeno uskladilo sa Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o privrednim društvima i Skupština akcionara je usvojila 14.06.2022.godine Politiku naknada članovima odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd.

U skladu sa usvojenom Politikom naknada članovima odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd naknade su određene na sledeći način:

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. Podaci o isplatama članovima Odbora direktora sadržani su u Izveštaju o naknadama članovima Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd za 2022.godiniu, koji je Odbor direktora usvojio u skladu sa odredbama člana 463b,a čiju reviziju je izvršio revizor koji je vršio reviziju finansijskih izveštaja za 2022.godinu.

### **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, a koji su zamenjeni novim na osnovu modela koje je usvojila Skupština akcionara na svojoj sednici održanoj 14.06.2022.godine. Naime, Skupština akcionara je u postupku usklađivanja sa izmenama i dopunama Zakona o privrednim Društvima na svojoj sednici održanoj 14.06.2022.godine usvojila u skladu sa odredbama članova 463a i 463v Zakona o privrednim društvima, Politiku naknada članovima Odbora direktora i modele ugovora sa njima.

### **IV IZVEŠTAJ O USKLAĐENOSTI POSLOVANJA DRUŠTVA SA ZAKONOM I DRUGIM PROPISIMA**

U 2022. 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 sledećeg Ugovora u skladu sa članom 66 Zakona o privrednim Društvima (vezano za stav 3 člana 65 istog Zakona), jer je isti u potpunosti u interesu Društva i ako za isti nije neophodno odobrenje na osnovu člana 66 stav 11 tačka 1) istog Zakona i to:

Ugovor o menadžmentu bocama za 2022. godinu sa Messer Slovenijom, vrednost: 80.000 € na godišnjem nivou.

### **V IZVEŠTAJ O RAČUNOVODSTVENOJ PRAKSI I PRAKSI FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA DRUŠTVA I NJEGOVIH POVEZANIH DRUŠTAVA, KAO I O KVALIFIKOVANOSTI I NEZAVISNOSTI 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 2022. godini, KPMG d.o.o, Beograd, Milutina Milankovića 1J, je nezavistan i kvalifikovan revizor, upisan u zvaničan registar revizora u Republici Srbiji i po saznanju i uverenju Odbora direktora AD je reviziju sačinio savesno, stručno i u skladu sa pozitivnim propisima i važećim standardima.

### **PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 6 DNEVNOG REDA:**

#### **Usvajanje izveštaja o naknadama članovima Odbora direktora sa izveštajem revizora o istim**

Na osnovu člana 329 stav 1 tačka 10a) i 463b važećeg Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD sa sednice održane 09.05.2023. 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 Odbora direktora o isplaćenim naknadama članovima Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd u poslovnoj 2022. godini sa izveštajem revizora o istom, kao u prilogima uz ovu Odluku, koji čine njen sastavni deo.

#### **Obrazloženje**

U skladu sa relevantnim odredbama Zakona o privrednim društvima, doneta je Odluka kao u dispozitivu.

**PRILOG UZ TAČKU 6 DNEVNOG REDA**



KPMG d.o.o. Beograd  
Milutina Milankovića 1J  
11070 Beograd  
Srbija  
+381 (0)11 20 50 500

# Izveštaj o nezavisnom razumnom uveravanju u vezi sa Izveštajem o naknadama

Akcionarima Messer Tehnogas a.d., Beograd

## Obim angažovanja

Angažovani smo od društva Messer Tehnogas a.d., Beograd ("Društvo") da izvestimo u pogledu Izveštaja društva o naknadama Odboru direktora ("Izveštaj o naknadama") za godinu koja se završava 31. decembra 2022. godine, u formi nezavisnog zaključka o razumnom uveravanju da je Izveštaj o naknadama adekvatno pripremljen, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa članom 463b, stavom 2 i 3 Zakona o privrednim društvima ("Zakon").

## Odgovornost Društva

Odbor direktora Društva je odgovoran za pripremu Izveštaja o naknadama koji ne sadrži materijalno značajne greške, u skladu sa članom 463b Zakona, kao i za informacije koje su u njemu sadržane.

Ova odgovornost takođe obuhvata kreiranje, implementaciju i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i prezentaciju Izveštaja o naknadama koji ne sadrži materijalno značajne greške nastale bilo zbog prevare ili grešaka u radu. Ona takođe uključuje vođenje adekvatne evidencije u vezi sa Izveštajem o naknadama.

Odbor direktora je takođe odgovoran za sprečavanje i otkrivanje prevara kao i za njihovo identifikovanje, i obezbeđivanje da Društvo poštuje zakonsku i ostalu regulativu relevantnu za njegovo poslovanje. Odbor direktora je odgovoran da obezbedi da osoblje Društva uključeno u pripremu Izveštaja o naknadama bude adekvatno obučeno, da sistemi budu adekvatno ažurirani i da sve promene u izveštavanju obuhvataju sve značajne poslovne jedinice.



## Naša odgovornost

Naša odgovornost je da pregledamo Izveštaj o naknadama pripremljen od strane Društva i da o tome izvestimo u formi nezavisnog zaključka o razumnom uveravanju na osnovu prikupljenih dokaza. Naše angažovanje smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardom za usluge uveravanja (ISAE 3000) – "Angažovanja na osnovu kojih se pruža uveravanje, a koja nisu revizija ili pregled istorijskih finansijskih informacija" (revidiran), usvojenim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Ovaj standard zahteva da naše procedure planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da je Izveštaj o naknadama sačinjen u skladu sa članom 463b, stav 2 i 3 Zakona, po svim materijalno značajnim pitanjima.

Naša firma primenjuje "Međunarodni standard o kontroli kvaliteta 1", koji od naše firme zahteva da kreiramo, implementiramo i primenjujemo sistem kontrole kvaliteta, uključujući politike i procedure za usklađenost sa etičkim zahtevima, profesionalnim standardima i važećim zakonskim i regulatornim zahtevima.

Usklađeni smo sa zahtevom nezavisnosti i drugim etičkim zahtevima "Međunarodnog kodeksa etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne Standarde Nezavisnosti)" Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks), kojim se ustanovljavaju suštinski principi integriteta, objektivnosti, profesionalne osposobljenosti i dužne pažnje, poverljivosti i profesionalnog ponašanja, kao i sa ostalim zahtevima nezavisnosti i etike koji se primenjuju na ovo angažovanje uveravanja u Republici Srbiji.

Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u Izveštaju o naknadama nastalih bilo zbog prevare ili zbog grešaka u radu. Tokom procene rizika, razmatrali smo interne kontrole relevantne za pripremu Izveštaja o naknadama u skladu sa članom 463b stavom 2 i 3 Zakona, u cilju dizajniranja procedura za potrebe pružanja uveravanja koje su odgovarajuće, ali ne sa ciljem donošenja zaključka u pogledu efektivnosti internih kontrola Društva u vezi sa pripremom Izveštaja o naknadama. Naše angažovanje takođe je obuhvatilo: procenu prikladnosti predmeta i podobnosti kriterijuma koje Društvo koristi u pripremi Izveštaja o naknadama u okolnostima angažovanja, procenu tačnosti i potpunosti obelodanjivanja naknada u Izveštaju o naknadama i ocenu sveukupne prezentacije istih. Razumno uveravanje je nižeg ranga od apsolutnog uveravanja.

Kao deo ovog angažovanja, nismo sproveli nikakve procedure u smislu revizije, pregleda ili verifikacije Izveštaja o naknadama niti osnovnih evidencija ili drugih izvora na osnovu kojih je Izveštaj o naknadama sastavljen.

## Kriterijumi

Kriterijumi za ovo angažovanje su obuhvaćeni članom 436b, stavom 2 i 3 Zakona.

## Zaključak

Naš zaključak je formiran na osnovu, i predmet je, gore navedenih pitanja.

Smatramo da su dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da pružaju osnov za izražavanje našeg zaključka.

Po našem mišljenju, Izveštaj o naknadama je adekvatno pripremljen, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa članom 463b, stavom 2 i 3 Zakona.





#### Ograničenje u pogledu korišćenja našeg izveštaja

Naš izveštaj je sastavljen za Skupštinu akcionara Društva u cilju ispunjenja zahteva iz člana 463b Zakona, i ne sme se koristiti u druge svrhe.

KPMG ne prihvata nikakvu odgovornost u vezi sa ovim izveštajem nastalu kako iz ugovornih tako i vanugovornih odnosa (uključujući i nemar) prema trećim stranama, osim prema stranama kojima je izveštaj upućen. Navedeno ne isključuje našu odgovornost, gde takvo isključenje nije zakonom dozvoljeno.

#### KPMG d.o.o. Beograd

  
Vladimir Savković  
Licencirani ovlašćeni revizor



U Beograd, 27. april 2023. godine

Na osnovu člana 463b Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021) Odbor direktora, sačinio je i usvojio na svojoj sednici održanoj 13.04.2023.godine sledeći:

## **IZVEŠTAJ O NAKNADAMA DIREKTORIMA MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD ZA 2022. GODINU**

### **Uvod**

Messer Tehnogas AD Beograd (dalje: Društvo) je javno akcionarsko društvo za proizvodnju i promet tehničkih i medicinskih gasova i prateće opreme sa višedecenijskom tradicijom. Društvo je na dan 31.12.2022. godine imalo 339 zaposlenih. U svom proizvodnom programu Društvo ima tehničke gasove kao što su: O<sub>2</sub>, N<sub>2</sub>, Ar, H<sub>2</sub>, CO<sub>2</sub> i C<sub>2</sub>H<sub>2</sub>, specijalne gasove kao što su helijum, gasne mešavine i Spectron, rashladne gasove, CNG za industrijske kupce i vozila, propan butan u bocama, medicinske gasove kao što su medicinski O<sub>2</sub> i N<sub>2</sub>O, medicinska sredstva i Home care opremu kao i Castolin Eutectic i Castolab opremu za sečenje i zavarivanje, Društvo obavlja i distribuciju gasova i opreme iz svog programa, servisiranje i inženjerske poslove, kao i poslove logistike, sistema kvaliteta i druge.

Upravljanje Kompanijom je organizovano kao jednodomno, te Društvo od organa ima Skupštinu akcionara i Odbor direktora, koji se sastoji od pet članova, od kojih je jedan izvršni direktor, koji je zaposlen u Društvu i njegov je zakonski zastupnik, jedan neizvršni koji nije zaposlen u Društvu već u povezanom pravnom licu i tri nezavisna i neizvršna direktora, koji takođe nisu zaposleni u Društvu.

Društvo je svoje poslovanje blagovremeno uskladilo sa Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 109/2021), tako što je Skupština akcionara na svojoj redovnoj godišnjoj sednici održanoj 14.06.2022. godine usvojila Politiku naknada članovima Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd, koja je po usvajanju od strane Skupštine objavljena na sajtu Društva, [www.messer.rs](http://www.messer.rs). Ova Politika naknada je zamenila Politiku naknada utvrđenu Odlukama Skupštine akcionara br.2673/28.05.2012. godine, br.3050/27.05.2016.godine i 2823/ 6/ 26. 05. 2017. godine. U skladu sa politikom naknada Messer SE&Co. KGaA, neizvršni direktori zaposleni u Messer SE&Co. KGaA ili povezanim društvima ne primaju posebnu nadoknadu za funkciju u Odboru direktora, a staraju se o sprovođenju politike poslovanja, usklađenosti, procene rizika, bezbednosti i zdravlja na radu, ekologije i drugih poslovnih načela i politika Grupe Kompanija (Messer Group) kojima pripada i Društvo.

### **Politika naknada članovima Odbora direktora**

Sistem naknada članovima Odbora direktora je koncipiran na sledeći način:

Neizvršni i istovremeno nezavisni članovi Odbora direktora, koji čine i Komisiju za reviziju, imaju pravo na naknadu za članstvo, tj. funkciju, u Odboru direktora za vreme obavljanja te funkcije.

Izvršni direktor kao član Odbora Direktora je zaposlen u Društvu, zakonski zastupnik je Društva i ne prima posebnu naknadu za članstvo u Odboru direktora već prima zaradu, naknadu zarade i eventualna druga primanja i naknadu troškova u skladu sa vrednovanjem poslova Izvršnog direktora u svemu u skladu sa aktom o sistematizaciji, kolektivnim ugovorom Društva i ugovorom o radu.

Drugi neizvršni član Odbora Direktora, koji nije istovremeno i nezavisni, funkciju u Odboru direktora obavlja bez posebne naknade, osim što ima pravo da mu Društvo naknadi sve realno potrebne i razumne troškove, koji su

neophodni za normalno obavljanje funkcije, kao što su putni troškovi radi prisustva sednicama Odbora direktora, drugim poslovnim sastancima i slično.

Neizvršni i nezavisni članovi Odbora direktora imaju pravo na naknadu za svoj rad u Odboru Direktora od 8.000,00 € neto godišnje, koji uključuje u sebi paušalan iznos od 2.000,00 € neto za pokrivanje godišnjih troškova, kao što su, ali ne ograničavajući se na iste: putni troškovi vezano za sednice Odbora direktora, telefon, papir i sl. nezavisnih članova Odbora direktora u vezi sa obavljanjem funkcije člana Odbora direktora. Naknada se plaća kvartalno u iznosu od po 2.000,00 € neto. Naknada se strancima isplaćuje u €, a rezidentima u dinarskoj protivvrednosti € po zvaničnom srednjem kursu NBS na dan isplate naknade.

U određenim slučajevima Društvo može, članu Odbora direktora, da naknadi, na osnovu priloženih računa, dodatno od odredbi prethodnog stava, izuzetne troškove drugačije od kancelarijskih troškova, putnih troškova, telefona, papira i slično ako su neophodni za normalno i neometano obavljanje funkcije člana Odbora direktora i ako su prethodno odobreni od predsednika Odbora direktora.

Počev od 2012. godine i tadašnje Politike naknada članovima Odbora direktora, izmenjene i dopunjene 2016. i 2017. godine, ista je povećana za više od 50%, jer je 2012. godine iznosila 5.000€ bruto godišnje.

**1. Fiksni i varijabilni delovi naknade, procenat udela tih delova naknade u ukupnoj naknadi ukoliko su Politikom naknada predviđeni i objašnjenje kako su usklađeni sa važećom Politikom naknada**

Odbor direktora je organ upravljanja Društvom i ima svoje nadležnosti i odgovornosti utvrđene Zakonom, Statutom i internim aktima Društva, stara se da organizacija i rad Društva budu zakoniti.

Društvo obavezno održava četiri sednice Odbora direktora godišnje, koliko je sednica i bilo u 2022. godini. Takođe održane su i četiri sednice Komisije za reviziju u 2022. godini.

Naknada je u 2022. godini za funkciju u Odboru direktora isplaćena samo članovima Odbora direktora koji su istovremeno neizvršni i nezavisni članovi Odbora direktora i koji obavljaju funkciju Komisije za reviziju Odbora direktora. Sve obračunate naknade su isplaćene i Društvo nema drugih preuzetih obaveza za isplate naknada. Naknada je utvrđena u fiksnom iznosu, te nema varijabilnih delova naknade i ostalih pogodnosti, pa je isplaćena kako sledi:

**1. Neizvršni i nezavisni direktori**

Ime i prezime	Fiksni deo neto naknade rsd	Varijabilni deo neto naknade rsd	Ostale naknade i pogodnosti rsd	Ukupno neto rsd	Ukupna bruta rsd*
Dragan Burićin	939.443,00	Nema	Nema	939.443,00	1.467.879,69
Dragijana Petrović-Raonić	939.443,00	Nema	Nema	939.443,00	1.467.879,69
Franz Gerfried Schmidt	939.521,20	Nema	Nema	939.521,20	1.118.477,62
<b>Ukupno</b>	<b>2.818.407,20</b>			<b>2.818.407,20</b>	<b>4.054.237,00</b>

\* Sastoji se od poreske osnovice koja se dobija umanjenjem za iznos normiranih troškova, poreza i doprinosa za PIO za članove Odbora direktora, staske državljanine, za stranca od poreske osnovice koja se dobija umanjenjem za iznos normiranih troškova i poreza.

**2. Neizvršni direktor**

Ime i prezime	Fiksni deo naknade	Varijabilni deo naknade	Ostale naknade i pogodnosti	Ukupno
Johanni Reinghofer	Nije predviđen	Nije predviđen	Nije ik bila	

### 3. Izvršni direktor

Izvršni član Odbora direktora je izvršni direktor Društva i njegov zakonski zastupnik, koji se stara o izvršenju poslovne politike i poslovnih ciljeva društva i permanentno, tj. svakodnevno se brine o zakonitosti organizacije i rada Društva.

U cilju aktivnog i uspešnog izvršavanja obaveza izvršnog direktora predviđeno je da prima zaradu kao i drugi zaposleni u Društvu koja se sastoji od osnovne zarade, bonusa odnosno stimulacija vezano za ukupnu uspešnost poslovanja Društva odnosno lično ostvarenje postavljenih mu ciljeva, uvećane zarade, naknade troškova i drugih primanja u skladu sa važećim propisima i Kolektivnim Ugovorom Društva. Varijabilni deo zarade ga stimuliše za adekvatno angažovanje na što boljem ostvarivanju postavljenih ličnih i kompanijskih ciljeva i postizanju što boljih poslovnih rezultata.

Ime i prezime	Fiksni deo neto zarade rsd	Varijabilni deo neto zarade rsd	Ostale naknade i pogodnosti rsd	Ukupno neto rsd	Ukupno bruto rsd*
Đorđe Šavić	8.550.431,80	6.533.919,98	Nema	15.084.351,78	18.760.078,00
<b>Ukupno</b>				<b>15.084.351,78</b>	<b>18.760.078,00</b>

\* Ukupno bruto iznos prikazane naknade uključuje neto iznos naknade uvećane za poreze i pripadajuće doprinose na zarade na teret zaposlenog i poslodavca (bruto 2).

Odnos fiksnog i varijabilnog dela zarade u ukupnoj zaradi izvršnog direktora je sledeći:

Ime i prezime	Procenat udela fiksnog dela neto naknade u ukupnoj zaradi	Procenat udela varijabilnog dela neto zarade u ukupnoj naknadi
Đorđe Šavić	56,68	43,32
<b>Ukupno</b>		

Naknada članovima Odbora direktora je u potpunosti usklađena sa usvojenom Politikom naknada koja je u celini primenjena i ista je u skladu sa veličinom Društva, brojem zaposlenih u Društvu, praksom određivanja naknada članovima Odbora direktora odnosno Nadzornih odbora u okviru kompanija Messer Grupe, angažmanom članova Odbora direktora, rezultatima Društva i uslovima poslovanja. Da bi se podstakao održivi razvoj Društva, što podrazumeva poslovanje koje omogućava dugoročan opstanak Društva, održavanje pozitivnih rezultata poslovanja obraćanjem pažnje na uvođenje obnovljivih izvora energije i uvođenje novih tehnologija rada i digitalizaciju koje podstiču uštede energije, veću zaštitu i očuvanje životne sredine i generalno veću bezbednost rada, socijalnu odgovornost Društva, razvoj novih primena gasova i obogaćivanje proizvodnog portfolija Društva, akcenat je dat na naknadama nezvršnih i nezavisnih direktora i zaradi izvršnog člana odbora direktora, kako bi se njihovo angažovanje na ostvarivanju prednjeg stimulisalo. Uspešnost rada izvršnog direktora se verila kroz isplatu varijabilnog dela zarade tj. bonusa za ispunjene postavljene ciljeva poslovanja Društva i ostvarenja ličnih ciljeva koji su mu bili postavljani.

Kako je Društvo uprkos nepovoljnim i teškim uslovima poslovanja u 2022. godini uspešno poslovalo, izvršni direktor i ostali članovi Odbora direktora su uspešno obavili svoju funkciju.

#### 2. Uporedni prikaz godišnjih izmena naknada, poslovnih rezultata i prosečnih zarada zaposlenih sa punim radnim vremenom za poslednjih pet poslovnih godina

U 2022. godini ostvarena je neto dobit Društva od 1.991.755.295,17 ASD, u skladu sa finansijskim izveštajima Društva.

Poslovni rezultat	2022.	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.
Ukupni prihod rsd	11.864.671.718,06	11.376.812.785,70	9.611.631.887,45	8.873.786.898,88	8.864.877.280,49	8.760.488.017,58
Neto dobit rsd	1.991.755.295,17	1.725.233.178,72	1.492.898.965,52	1.789.705.310,65	1.822.694.995,67	2.054.188.756,68

Iz tabele se može videti razvoj prihoda u poslednjih pet godina, a što je rezultat poslovnog razvoja glavnih kupaca, ekonomskog i konkurentskog okruženja, kao i pandemije Covid-a 19 i činjenice da je Društvo proizvođač i distributer medicinskog kiseonika. Na ukupan rezultat dalje uticali su specifični tržišni uslovi kao i doneti propisi u 2021. godini, a u 2022. godini energetska kriza i ratni sukob u Evropi, a što je uslovlilo značajno povećanje cena sirovina i opreme, nestašicu nekih sirovina, te otežan i skup transport, a procenat povećanja cena proizvoda i usluga Društva nije mogao da prati u istoj proporciji ove uvećane troškove.

U nastavku, daje se pregled prosečnih zarada zaposlenih sa punim radnim vremenom u Društvu, osim direktora, za poslednjih pet poslovnih godina, koje prethode godini u kojoj se izveštaj sačinjava, i to zaposlenih koji čine srednji menadžment Društva (direktori četiri sektora koji nisu članovi Odbora direktora i rukovodioci službi):

Parametri zarade	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Godišnja neto zarada rsd	67.535.870,04	59.047.165,77	58.575.383,27	57.282.800,86	54.932.228,61	52.806.109,82
Godišnja bruto zarada rsd	108.695.882,50	89.861.933,49	87.905.779,65	86.239.236,52	81.669.306,85	78.877.936,52
Prosečan broj zaposlenih	17	17	17	17	16	16
Prosečna neto godišnja zarada rsd	3.972.698,24	3.473.362,69	3.445.610,78	3.369.576,52	3.433.264,29	3.300.381,86
Prosečna bruto godišnja zarada rsd	5.982.110,74	5.285.996,09	5.170.928,21	5.072.896,27	5.104.312,93	4.929.871,03

Dalje, daje se uporedni prikaz godišnjih izmena naknada, poslovnih rezultata Društva izraženih kroz neto dobit i prosečnih zarada zaposlenih sa punim radnim vremenom, osim direktora, za poslednjih pet poslovnih godina, koje prethode godini u kojoj se izveštaj sačinjava, i to zaposlenih koji čine srednji menadžment Društva:

Godina	Godišnje izmene neto naknada rsd	Poslovni rezultati, neto dobit rsd	Prosečne godišnje neto zarade zaposlenih, rsd
2022.	2.818.407,20	1.991.755.295,17	3.972.698,24
2021.	2.821.673,20	1.725.233.178,72	3.473.362,69
2020.	2.822.157,00	1.492.898.965,52	3.445.610,78
2019.	2.826.725,00	1.789.705.310,65	3.369.576,52
2018.	2.836.686,00	1.822.694.995,67	3.433.264,29
2017.	2.685.695,00	2.054.188.756,68	3.300.381,86

Prilikom određivanja naknade nezavršnim i nezavisnim članovima Odbora direktora, koji su ujedno i članovi Komisije za reviziju Društva, počlo se od toga da naknada za funkciju u Odboru direktora i Komisiji za reviziju treba da se odredi srazmerno vremenskom angažmanu i značaju funkcije, u odnosu na zaradu srednjeg menadžmenta za pun mesečni fond sati rada, u cilju stimulisanja rada članova Odbora direktora i Komisije za reviziju, ali uz očuvanje njihove nezavisnosti od Društva. Članovi Odbora direktora su svojim stručnošću i

posvećenošću, u celini opravdati određene naknade, u uslovima kada su rezultati poslovanja ispod i oko rezultata iz 2017. godine, ne uzimajući u obzir 2021. godinu, koja je po svemu bila specifična. Neznatne oscilacije u visini naknada plaćenih neizvršnim i nezavisnim direktorima su posledica kursnih razlika.

### **3. Broj akcija i varanata koje je Društvo dalo ili se obavezalo da da direktorima i glavni uslovi za ostvarivanje prava**

Društvo nije u obavezi da da, niti se obavezalo da direktorima da akcije i varante za poslovnu 2022. godinu, niti im je dalo.

Naime, Politikom naknada za članove Odbora direktora nisu predviđene nikakve nagrade u vidu akcija, varanta ili drugih hartija od vrednosti Društva i sličnih instrumenata kao ni učešće u delu dobiti jer bi se time ugrozio status nezavisnog člana onim članovima Odbora direktora koje je Skupština akcionara imenovala kao nezavisne i neizvršne članove Odbora direktora.

U slučaju da se akcije dodeljuju zaposlenima u Društvu, Izvršni član Odbora direktora, koji je ujedno i izvršni direktor Društva, zaposlen u istom, imao bi pravo na iste pod uslovima kao i ostali zaposleni. Ovakvo rešenje ima za cilj ravnopravnost i dodatnu motivaciju svih zaposlenih i Izvršnog direktora kao zaposlenog za unapređenje poslovanja društva.

### **4. Povraćaj varijabilnog dela naknade**

Društvo u 2022. godini nije tražilo povraćaj varijabilnog dela naknade od izvršnog direktora, koji jedini ima varijabilni deo zarade.

### **5. Odstupanje od politike naknada**

Društvo u 2022. godini nije odstupilo od politike naknada u skladu sa članom 463a stav 3. Zakona o privrednim društvima.

### **6. Objašnjenje da li je društvo otklonilo, i ako jeste, na koji način, razloge zbog kojih skupština nije usvojila izveštaj o naknadama za prethodnu poslovnu godinu**

Ovo nije primenjivo, jer se Izveštaj o naknadama za prethodnu poslovnu godinu prvi put sačinjava u ovoj formi i podnosi skupštini na usvajanje.

### **7. Naknade koje je povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati direktorima u vezi sa njihovim radom u Odboru direktora**

Direktorima, povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava nije isplatilo ili se obavezalo da isplati naknadu u 2022. godini, kao poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se izveštaj sačinjava, u vezi sa poslovima koje su ova lica obavljala kao direktori.

### **8. Naknade koje se Društvo obavezalo da isplati direktoru, pre isteka mandata, odnosno u slučaju isteka mandata**

Pravo na naknadu ostvaruju samo neizvršni i nezavisni članovi Odbora direktora (za vreme obavljanja te funkcije), što je isključivi uslov za isplatu naknade. Ako do prestanka funkcije dođe iz bilo kog razloga, pre isteka mandatnog perioda, član Odbora direktora ima pravo na srazmernu naknadu, srazmerno vremenu u kome je obavljao funkciju člana Odbora direktora.

Izvršni direktor ima pravo na zaradu, naknadu zarade i troškova u skladu sa odredbama Zakona o radu, Ugovora o radu i Kolektivnog ugovora Društva i nema nikakvih dodatnih obaveza Društva za isplate prema njemu za slučaj prestanka funkcije odnosno zaposlenja pre isteka mandata ili u slučaju isteka mandata.



U toku 2022. godine nije bilo obaveza niti isplata naknada direktoru/lma zbog prestanka mandata pre isteka mandata, a takođe ni jednom direktoru nije istekao mandat u 2022. godini.

### 9. Završne odredbe

Ovaj Izveštaj o naknadama je predmet revizije od strane Revizora koji vrši reviziju godišnjih finansijskih Izveštaja Društva. Isti će se dostaviti po usvajanju od strane Odbora direktora izabranom Revizoru za reviziju finansijskih izveštaja za 2022. godinu. Zajedno sa izveštajem revizora iz člana 463b stav 4. Zakona o privrednim društvima, ovaj Izveštaj dostaviće se i Skupštini na usvajanje i objaviće se na Internet stranici Društva nakon sednice Skupštine na kojoj isti bude razmatran i o istom bude doneta odluka.

Predsednik Odbora direktora:

Valeković Zvezdan



## **PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 7 DNEVNOG REDA:**

### **Odluka o isteku mandata delu članova Odbora direktora i zakonskom zastupniku Društva i o izboru novog člana Odbora direktora odnosno reizboru preostalih članova Odbora direktora i zakonskog zastupnika kojima ističe mandat**

Na osnovu članova 382-385 Zakona o privrednim društvima i čl. 18 tačka 18.1 stav 1 alineja trinaesta, čl.26 i 31 tačka 31.1. Statuta Messer Tehnogas AD, odluke Odbora direktora sa sednice održane 09.05.2023.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 12.06.2023. godine ističe mandat kooptiranom neizvršnom članu i predsedniku Odbora direktora, Valentinu Ilievskom, te se isti razrešava sa navedenim datumom sa funkcije člana i predsednika Odbora direktora.

2. Konstatuje se da zaključno sa 12.06.2023.godine ističe mandat kooptiranom izvršnom članu Odbora direktora, g-dinu Ernst Uwe Wilhelm Bode i isti se razrešava funkcije člana Odbora direktora i funkcije izvršnog direktora, kao zakonskog zastupnika Društva.

3. Konstatuje se da zaključno sa 23.06.2023.godine ističe četvorogodišnji mandat za deo članova Odbora direktora i isti se razrešavaju funkcije članova Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd, i to:

- G-đa Dragijana Radonjić-Petrović -Neizvršni i nezavisni direktor i
- G-din Franc Gerfried Schmidt -Neizvršni i nezavisni direktor.

4. Počev od 13.06.2023. godine za neizvršnog člana Odbora direktora ponovo se imenuje, na četvorogodišnji mandatni period, g-din Valentin Ilievski, državljanin SR Nemačke sa nemačkim pasošem

5. Počev od 13.06.2023.godine za izvršnog člana Odbora direktora i izvršnog direktora, kao zakonskog zastupnika Društva, ponovo se imenuje na četvorogodišnji mandatni period:

- g-din Ernst Uwe Wilhelm Bode, državljanin SR Nemačke, sa nemačkim pasošem izvršni direktor

Izvršni direktor Društva, g-din Ernst Uwe Wilhelm Bode vodi poslove Društva i zakonski je zastupnik Društva.

6. Počev od 24.06.2023. godine za nedostajućeg člana Odbora direktora ponovo se imenuje na četvorogodišnji mandatni period, i to:

- G-đa Dragijana Radonjić-Petrović srpska državljanica, sa JMBG - Neizvršni i nezavisni direktor

7. Počev od 24.06.2023.godine za nedostajućeg člana Odbora direktora imenuje se na četvorogodišnji mandatni period, i to:

- G-din James Thornley, državljanin Velike Britanije, sa britanskim pasošem - Neizvršni i nezavisni direktor.

8. 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 usvojenom Politikom naknada, a za zaključenje Ugovora o radu sa Izvršnim direktorom ovlašćuje se predsednik Odbora direktora, takođe u skladu sa usvojenom Politikom naknada.

9. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

10. Ovlašćuje se zakonski zastupnik Društva, g-din Ernst Uwe Wilhelm Bode 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 8 DNEVNOG REDA:**

##### **Imenovanje ovlašćenog lica za zastupanje AD na Skupštinama zavisnih društava**

Na osnovu člana 329 stav 1 tačke 15) i 16) važećeg Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD sa sednice održane 09.05.2023. 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 9 DNEVNOG REDA:**

##### **Odluka o izboru revizora za 2023. 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 09.05.2023.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 2023. godinu za Messer Tehnogas AD Beograd bira se ovlašćena revizorska kuća Crowe RS d.o.o. Beograd, 11103 Beograd, Majke Jevrosime 23.

Naknada izabranom revizoru za reviziju finansijskih izveštaja za 2023.godinu i za reviziju izveštaja o naknadama članovima Odbora direktora utvrđuje se u iznosu od € 10.500,00 neto.

Ovlašćuje se zakonski zastupnik AD da zaključi sa revizorskom kućom Crowe RS d.o.o. Beograd, 11103 Beograd, Majke Jevrosime 23. ugovor o vršenju revizije za poslovnu 2023. godinu iz stava dva ove Odluke.

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