

MATERIJAL ZA REDOVNU GODIŠNJU SEDNICU
SKUPŠTINE AKCIONARA MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD
ZAKAZANU ZA 19.06.2024. GODINE

Na osnovu člana 335 Zakona o privrednim društvima, člana 95 stav 42 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. 2704/13.1 od 13.05.2024. 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, 19.06.2024. 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 2023. 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 prestanku mandata kooptiranom članu Odbora direktora i izboru jednog člana umesto kooptiranog člana Odbora direktora ;
- 8) Izmena Politike nadoknada članovima Odbor direktora i pratećih modela ugovora;
- 9) Imenovanje ovlašćenog lica za zastupanje AD na skupštinama zavisnih društava;
- 10) Odluka o izboru revizora za 2024. 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 09.06.2024.

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 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 13.05.2024. 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 2023. godinu uključujući i konsolidovane, kao i izveštaja revizora vezano za predmetne finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja Messer Tehnogas ad Beograd (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju pojedinačni bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine i odgovarajući pojedinačni bilans uspeha, pojedinačni izveštaj o ostalom rezultatu, pojedinačni izveštaj o promenama na kapitalu i pojedinačni izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, priloženi pojedinačni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju nekonsolidovanu finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2023. godine, kao i nekonsolidovane rezultate njegovog poslovanja i nekonsolidovane tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnov za mišljenje

Obavili smo reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornost revizora za reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) i 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 revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu 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 fomiranju našeg mišljenja o njima, i ne izražavamo odvojeno mišljenje o tim pitanjima.

Utvdili smo sledeće ključno revizorsko pitanje:

Obezvređenje potraživanja od kupaca – očekivani kreditni gubici	
Na dan 31. decembar 2023. godine, knjigovodstvena vrednost potraživanja od kupaca iznosi: 2.813.765 hiljada dinara i ukupna ispravka vrednosti potraživanja od kupaca: 2.268.744 hiljade dinara; rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja za 2023. godinu iznose 748.862 hiljade dinara.	
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
U skladu sa zahtevima računovodstvenih propisa važećim u Republici Srbiji u pogledu računovodstvenog obuhvatanja ispravke	Naši postupci za ovu oblast, između ostalog, su uključili sledeće:

Crowe RS Advisory d.o.o. je član Crowe Global, svetske mreže. Svaka firma članica Crowe Global je samostalno i nezavisno pravno telo. Crowe RS Advisory d.o.o. i njegove poveznice pravne lice nisu odgovorne za data i propisane Crowe Global u bilo koj drugom člana Crowe Global i u isto se odriču celokupne odgovornosti za data i propisane Crowe Global-a iz bilo koj drugog člana Crowe.

© 2024. Crowe RS Advisory d.o.o.

<p>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"> • 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 • 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>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 pojedinačnom bilansu stanja (36%) i posle nekretnina, postrojenja i opreme i učešća u kapitalu, takođe čine značajnu stavku u strukturi ukupne imovine (10%).</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"> • 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; • 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; • Testiranje dizajna i implementacije odabranih kontrola za evidentiranje i praćenje ispravke 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; • Ocenjivanje da li je definicija neispunjenja obaveza koju je Društvo koristilo u odmeravanju očekivanih kreditnih gubitaka primenjena u skladu sa relevantnim zahtevima okvira finansijskog izveštavanja. <p><i>Za ispravku vrednosti obračunatu na pojedinačnoj osnovi:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • 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; • Preispitivanje parametara kreditnih gubitaka koje je rukovodstvo utvrdilo na osnovu nezavisnog pregleda eksternog rejtinga, revidiranih finansijskih izveštaja.
---	--

Crowe RS Advisory d.o.o. je član Crowe Global. Sve naše usluge pružaju članovi Crowe Globala, koji su nezavisni i odgovorni za svoje radnje. Crowe RS Advisory d.o.o. i njegovi poslovanici nisu ništa manje odgovorni za delatnost članova Crowe Globala ili bilo kog drugog člana Crowe Globala i učesnika u ovoj grupi odgovornosti. Za više informacija posetite Crowe Globala ili bilo kog drugog člana Crowe.

© 2024 Crowe RS Advisory d.o.o.

	<p>izveštaja za rukovodstvo i projekcija novčanih tokova;</p> <ul style="list-style-type: none"> Na osnovu ishoda gore navedenih procedura, nezavisno vršenje procene očekivanih kreditnih gubitaka Društva. <p><i>Za ispravku vrednosti obračunatu na grupnoj osnovi:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Ocenjivanje prikladnosti segmentacije potraživanja od kupaca zasnovane na zajedničkim karakteristikama kreditnog rizika; 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; Na bazi uzorka, testiranje tačnosti izveštaja o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca putem pregleda izvornih prodajnih faktura; 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 pojedinačne finansijske izveštaje. <p><i>Ukupna ispravka vrednosti:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> 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.
--	--

Crowe RS Advisory d.o.o. je član Crowe Global, šireg veran. Širaka i ime članica Crowe Global je samostalno i nezavisno pravno lice. Crowe RS Advisory d.o.o. i njegove povezane pravne lica nisu odgovorne za delo i postupke Crowe Global ili bilo kog od njegovih članova Crowe Global i slično ne odriču celokupne odgovornosti za delo i postupke Crowe Global-a ili bilo kog drugog člana Crowe.

© 2024 Crowe RS Advisory d.o.o.

Ostala pitanja

Pojedinačni finansijski izveštaji Društva za 2022. godinu bili su predmet revizije drugog revizora koji je u svom izveštaju od 12. aprila 2023. godine izrazio pozitivno mišljenje na te finansijske izveštaje.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2023. 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 zaključaka 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 Godišnjem 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 prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa pojedinačnim finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2023. godine i pripremljene u skladu sa važećim zakonskim propisima.

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 i da istaknemo prirodu tih navoda. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za pojedinačne finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje ovih pojedinačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola koje 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 za procenu sposobnosti Društva da nastavi da posluje u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, ukoliko je potrebno, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica odgovorna za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja koje je ustanovilo Društvo.

Odgovornost revizora za reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja

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

Tokom obavljanja revizije u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Takođe:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u pojedinačnim finansijskim izveštajima, nastalih usled prevare ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola Društva.
- Vršimo ocenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u pojedinačnim finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja pojedinačnih finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u pojedinačnim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Mi komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenom revizije i značajnim nalazima revizije, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje identifikujemo tokom naše revizije.

Takođe, obezbeđujemo 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

Crowe RS Advisory d.o.o. je član Crowe Global, svetske mreže. Svaka firma članica Crowe Global je samostalno i nezavisno pravno lice. Crowe RS Advisory d.o.o. i njegova povezane pravna lica nisu odgovorne za dela i propale Crowe Global ili bilo kog drugog člana Crowe Global i izričito se odriču odgovornosti za dela i propale Crowe Globala ili bilo kog drugog člana Crowe.

© 2024 Crowe RS Advisory d.o.o.



Crowe RS Advisory d.o.o.
Majke Jevrosime, 23
11 000 Beograd, Srbija
Tel +381 (0) 11 655 85 00
Fax +381 (0) 11 655 85 01
www.crowe.rs

meri može očekivati da se odražavaju na našu nezavisnost, i gde je to primenjivo, 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.

Beograd, 15. april 2024. godine

Goran Skrobonja
Ovlašćeni revizor

Crowe RS Advisory d.o.o.
Majke Jevrosime 23
11000 Beograd, Srbija

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja matičnog društva **Messer Tehnogas ad Beograd** i njegovih zavisnih društava (zajedno u daljem tekstu „Grupa“), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju konsolidovanu finansijsku poziciju Grupe na dan 31. decembra 2023. godine, kao i konsolidovane rezultate njenog poslovanja i konsolidovane tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnov za mišljenje

Obavili smo reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornost revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Grupe u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) i 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 revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu 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 sledeće ključno revizorsko pitanje:

Obezvređenje potraživanja od kupaca – očekivani kreditni gubici	
Na dan 31. decembar 2023. godine, knjigovodstvena vrednost potraživanja od kupaca iznosi: 4.005.731 hiljada dinara i ukupna ispravka vrednosti potraživanja od kupaca: 2.494.988 hiljada dinara; rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja za 2023. godinu iznose 777.364 hiljade dinara.	
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
U skladu sa zahtevima računovodstvenih propisa važećim u Republici Srbiji u pogledu računovodstvenog obuhvatanja ispravke	Naši postupci za ovu oblast, između ostalog, su uključili sledeće:

Crowe RS Advisory d.o.o. je član Crowe Global, Svetske mreže. Svaka firma članica Crowe Global je samostalno i nezavisno pravno lice. Crowe RS Advisory d.o.o. i njegove povezane pravne lica nisu odgovorne za delo i propale Crowe Global ili bilo kog drugog člana Crowe Global i izdaje se odliču celokupnu odgovornost za delo i propale Crowe Global-a ili bilo kog drugog člana Crowe.

© 2024 Crowe RS Advisory d.o.o.

<p>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"> • 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 • 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>Odmeravanje ispravke vrednosti za gubitke od umanjenje vrednosti zahteva složena i subjektivna prosuđivanja i pretpostavke rukovodstva. Pored toga, nenaplaćena neto potraživanja od kupaca posle gotovinskih elemenata i gotovine predstavljaju najznačajniju kategoriju obrtnih sredstava u konsolidovanom bilansu stanja (33%) i posle nekretnina, postrojenja i opreme i gotovinskih elemenata i gotovine, takođe, čine značajnu stavku u strukturi ukupne 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>	<ul style="list-style-type: none"> • 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; • 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; • Testiranje dizajna i implementacije odabranih kontrola za evidentiranje i praćenje ispravke 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; • 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><i>Za ispravku vrednosti obračunatu na pojedinačnoj osnovi:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • 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; • Preispitivanje parametara kreditnih gubitaka koje je rukovodstvo utvrdilo na osnovu nezavisnog pregleda eksternog rejtinga, revidiranih finansijskih izveštaja.
--	--

Crowe RS Advisory d.o.o. je član Crowe Global, Svetske mreže. Svaka firma članica Crowe Global je samostalno i nezavisno pravno lice. Crowe RS Advisory d.o.o. i njegove povezano pravnice nisu odgovorne za delo i postupke Crowe Global ili bilo kojeg drugog člana Crowe Global i izdaju se odliču celokupnu odgovornost za delo i postupke Crowe Global-a i bilo kojeg drugog člana Crowe.

© 2024 Crowe RS Advisory d.o.o.

	<p>izveštaja za rukovodstvo i projekcija novčanih tokova;</p> <ul style="list-style-type: none">• Na osnovu ishoda gore navedenih procedura, nezavisno vršenje procene očekivanih kreditnih gubitaka Grupe. <p><i>Za ispravku vrednosti obračunatu na grupnoj osnovi:</i></p> <ul style="list-style-type: none">• Ocenjivanje prikladnosti segmentacije potraživanja od kupaca zasnovane na zajedničkim karakteristikama kreditnog rizika;• 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;• Na bazi uzorka, testiranje tačnosti izveštaja o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca putem pregleda izvornih prodajnih faktura;• 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 konsolidovane finansijske izveštaje. <p><i>Ukupna ispravka vrednosti:</i></p> <ul style="list-style-type: none">• 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.
--	---

Crowe RS Advisory d.o.o. je član Crowe Global. Svi su visoki Srpski finansijski Crowe Global je samostalno i nezavisno pravo lica. Crowe RS Advisory d.o.o. i njegove poslovanje pravnih lica nisu odgovorne za delo i propuste Crowe Global ili bilo kog drugog člana Crowe Global i dodelo se odriču celokupne odgovornosti za delo i propuste Crowe Global-a ili bilo kog drugog člana Crowe

© 2024 Crowe RS Advisory d.o.o.

Ostala pitanja

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe za 2022. godinu bili su predmet revizije drugog revizora koji je u svom izveštaju od 19. aprila 2023. godine izrazio pozitivno mišljenje na te finansijske izveštaje.

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 2023. 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 zaključaka 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 Godišnjem 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 prikazane u konsolidovanom Godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa konsolidovanim finansijskim izveštajima Grupe za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2023. godine i pripremljene u skladu sa važećim zakonskim propisima.

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 i da istaknemo prirodu tih navoda. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola koje 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 za procenu sposobnosti Grupe da nastavi da posluje u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, ukoliko je potrebno, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Grupu ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica odgovorna za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja koje je ustanovila Grupa.

Odgovornost revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja

Crowe RS Advisory d.o.o. je član Crowe Global, sveta firmi. Svaka firma članica Crowe Global je samostalno i nezavisno pravno lice. Crowe RS Advisory d.o.o. i njegova povezana pravna lica nisu odgovorne za dela i propuste Crowe Global ili bilo kog drugog člana Crowe Global i izričito se odriču celokupne odgovornosti za dela i propuste Crowe Global-a ili bilo kog drugog člana Crowe.

© 2024 Crowe RS Advisory d.o.o.

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da konsolidovani finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške, i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled prevare ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Tokom obavljanja revizije u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Takođe:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled prevare ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola Grupe.
- Vršimo ocenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Grupe da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanost obelodanjivanja u konsolidovanim finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Grupa prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja konsolidovanih finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u konsolidovanim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza u vezi sa finansijskim informacijama entiteta ili poslovnih aktivnosti u okviru Grupe kako bi izrazili mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima. Mi smo odgovorni za usmeravanje, nadzor i izvršenje revizije Grupe. Takođe, mi smo isključivo odgovorni za naše revizijsko mišljenje.



Crowe RS Advisory d.o.o.
Majke Jevrosime, 23
11 000 Beograd, Srbija
Tel +381 (0) 11 655 85 00
Fax +381 (0) 11 655 85 01
www.crowe.rs

Mi komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenom revizije i značajnim nalazima revizije, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje identifikujemo tokom naše revizije.

Takođe, obezbeđujemo 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 se odražavaju 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.

Beograd, 15. april 2024. godine

Goran Skrobonja
Ovlašćeni revizor

Crowe RS Advisory d.o.o.
Majke Jevrosime 23
11000 Beograd, Srbija

Crowe RS Advisory d.o.o. je član Crowe Global. Sve što vidite. Sve što čitate. Sve što čujete. Crowe Global je samostalna i nezavisno pravo lice. Crowe RS Advisory d.o.o. i njegove poveznane pravna lica nisu odgovorne za dela i propuste Crowe Global ili bilo kog od njegovih članova Crowe Global i u isto se odriču celokupne odgovornosti za dela i propuste Crowe Global-a ili bilo kog drugog člana Crowe.

© 2024 Crowe RS Advisory d.o.o.

Na osnovu člana 329 stav 1 tačka 8) važećeg Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD sa sednice održane 13.05.2024. 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 2023. 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 2023. godinu, kao u priloženom materijalu, koji čini sastavni deo ove Odluke.

Obrazloženje

Finansijski izveštaji za 2023. 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 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 13.05.2024. 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 2023. godinu i ostvarilo dobit, koja nakon oporezivanja iznosi 2.636.715.710,24 RSD.

II

Neraspoređena dobit iz prethodnih godina iznosi 19.791.697.483,22 RSD, a zajedno sa dobiti iz 2023. godine od 2.636.715.710,24 RSD iznosi 22.428.413.193,46 RSD.

III

Dobit se raspoređuje na sledeći način:

- Da se deo dobiti iz 2023. godine u iznosu od 621.994.800,00RSD isplati kao dividenda.
- Da ostane kao neraspoređena dobit iz ranijeg perioda u iznosu od 19.791.697.483,22 RSD i deo dobiti iz 2023. godine u iznosu od 2.014.720.910,24 RSD, tj. ukupno 21.806.418.393,46 RSD.

Na osnovu prednjeg (alineje 1. i 2.) akcionarima će se kao dividenda isplatiti bruto iznos od 621.994.800,00 RSD, odnosno iznos od bruto 600,00 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 09.06.2024. godine, kao dan dividende. Dan dividende je isti kao Dan akcionara i određen je kao deseti dan pre održavanja redovne godišnje skupštine Akcionara u 2024.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 18.10.2024. 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 obaveštavaju 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 obaveštavaju 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 1 tačka 9) i 367 stav 1 tačka 6) važećeg Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD sa sednice održane 13.05.2024. 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 2023. 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.

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 13.05.2024. 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 12.06.2023. godine do danas, ukupno 7 sednica, na kojima je shodno svojoj nadležnosti razmatrao i odlučivao o brojnim pitanjima rada i poslovanja AD-a, i to:

Sednica 15.06.2023. godine

1. Verifikacija Zapisnika sa prethodne sednice Odbora direktora;
2. Izbor predsednika Odbora direktora

Sednica 26.06.2023. godine

1. Sastav Odbora direktora
2. Verifikacija Zapisnika sa prethodne sednice Odbora direktora
3. Izbor novog člana Komisije za reviziju umesto člana kome je istekao mandate u Odboru direktora i Komisiji za reviziju

Sednica 27.11.2023. 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/deinstalirani rezervoari
8. Specijalni projekti
9. Izveštaji u skladu sa smernicama i opštim procedurama
10. Razno

Sednica 09.01.2024. godine

1. Verifikacija Zapisnika sa prethodne sednice Odbora direktora;
2. Razmatranje i usvajanje Izveštaja o ostvarivanju rodne ravnopravnosti u 2023.godini i o sprovođenju usvojenog Plana za otklanjanje ili ublažavanje neravnomerne zastupljenosti polova u 2023.godini u Messer Tehnogas AD Beograd;
3. Usvajanje Plana i programa mera za ostvarivanje i unapredjenje rodne ravnopravnosti u Messer Tehnogas AD Beograd u 2024.godini

Sednica 23.01.2024. godine

1. Verifikacija Zapisnika sa prethodne sednice Odbora direktora;
2. Mišljenje u vezi sa ponudom Messer SE & Co. KgaA za preuzimanje akcija

Sednica 25.03.2024. godine

1. Verifikacija Zapisnika sa prethodne sednice Odbora direktora;
2. Usvajanje Izveštaja o naknadama direktorima Messer Tehnogas AD Beograd u 2023.godini;
3. Opoziv prokurista;
4. Odluka o organizacionim delovima

Sednica 27.03.2024. godine

1. Verifikacija Zapisnika sa prethodne sednice Odbora direktora;
2. Mišljenje u vezi sa ponudom Messer SE & Co. KgaA za preuzimanje akcija

Sednica 13.05.2024. godine

1. Verifikacija zapisnika sa prethodne sednice Odbora Direktora;
2. Makroekonomski razvoj i pokazatelji;
3. Izveštaj Komisije za reviziju;
4. Finansijski izveštaji za 2023. i mišljenje revizora ;

5. Godišnji izveštaj o poslovanju Kompanije 2023;
6. Izveštaj o poslovanju Kompanije januar–mart 2024;
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 obrazovanje, dugogodišnje iskustvo u rukovođenju kompanijama, a dva člana su doktori ekonomskih nauka.

Jednom neizvršnom i nezavisnom članu Odbora direktora je mandat istekao 29.05.2024.godine te je isti kooptiran za člana Odbora direktora počev od 30.05.2024.godine do prve naredne sednice skupštine akcionara, pod istim uslovima pod kojima je isti obavljao tu funkciju bez kooptacije. Kooptirani član je predložen da bude ponovo izabran za neizvršnog i nezavisnog člana Društva na prvoj narednoj sednici skupštine akcionara.

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 nema obrazovane Komisiju za imenovanja i Komisiju za naknade, pa poslove iz nadležnosti ovih komisija obavlja Odbor direktora.

Društvo je usvojilo 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 za 2023.godinu 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 zaradama za 2023, koji je Odbor direktora usvojio u skladu sa odredbama člana 463b, a čiju reviziju je izvršio revizor koji je vršio reviziju finansijskih izveštaja za 2023.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 14.06.2022.godine.

IV IZVEŠTAJ O USKLAĐENOSTI POSLOVANJA DRUŠTVA SA ZAKONOM I DRUGIM PROPISIMA

U 2023. 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.

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 2023. godini, Crowe RS Advisory d.o.o, Beograd, Majke Jevrosime br.23, 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 13.05.2024. 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 2023. 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

Izveštaj o nezavisnom razumnom uveravanju u vezi sa Izveštajem o naknadama

Akcionarima Messer Tehnogas ad Beograd

Obim angažovanja

Angažovani smo od društva Messer Tehnogas ad Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“) da izvestimo u pogledu Izveštaja društva o naknadama Odboru direktora (u daljem tekstu: „Izveštaj o naknadama“) za godinu koja se završava 31. decembra 2023. 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 (u daljem tekstu: „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) – „Angažovanje 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 i 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 uverenja 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 koja su odgovarajuće, ali ne sa ciljem donošenja zaključaka 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 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 463b, 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 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.



Crowe RS Advisory d.o.o.
Majke Jevrosime, 23
11 000 Beograd, Srbija
Tel +381 (0) 11 655 85 00
Fax +381 (0) 11 655 85 01
www.crowe.rs

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.

Crowe RS Advisory doo 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.

U Beograd, 12. april 2024. godine



Goran Skrobonja
Ovlašćeni revizor

Crowe RS Advisory d.o.o.
Majke Jevrosime 23
11000 Beograd, Srbija

MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD
BEOGRAD, BANJIČKI PUT 62
BROJ:1722/2
BEOGRAD:25.03.2024.

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 25.03.2024.godine sledeći:

IZVEŠTAJ O NAKNADAMA DIREKTORIMA MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD ZA 2023. 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 31.12.2023. godine imalo 338 zaposlenih. U svom proizvodnom programu Društvo ima tehničke gasove kao što su: O₂, N₂, Ar, H₂, CO₂ i C₂H₂, 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 O₂ i N₂O, medicinska sredstva i Home care opremu, Castolin Eutectic materijale, Castolab kao i 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. 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, a može i više zavisno od potreba. U 2023. godini održano je 6 sednica Odbora direktora. Takođe, održane su i tri sednice Komisije za reviziju u 2023. godini.

Naknada je u 2023. 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	Ukupno bruto rsd*
Dragan Đurić	937.906,00	Nema	Nema	937.906,00	1.447.385,81
Dragana Petrović-Radošić	937.906,00	Nema	Nema	937.906,00	1.447.385,81
James Thornley***	468.738,00	Nema	Nema	468.738,00	723.361,11
Franz Gerfried Schmidt**	469.168,80	Nema	Nema	469.168,80	558.534,28
Ukupno	2.813.718,80			2.813.718,80	4.176.667,01

* Sastoji se od poreske osnovice koju se dobija umnoženjem za iznos povratnih troškova, poreza i doprinosa za ISD za članove Odbora direktora, isplate državljanima, za strane od poreske osnovice koju se dobija umnoženjem za iznos normalnih troškova i poreza.

** Istekao mu mandat 23.05.2023. godine.

***Započeo mandatski period 24.05.2023. godine.

2. Neizvršni direktor

Ime i prezime	Fiksni deo naknade	Varijabilni deo naknade	Ostale naknade i pogodnosti	Ukupno
Valentin Ilijevski	Nije predviđen	Nije predviđen	Nije ih bilo	-

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 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	Ukupna neto rsd	Ukupno bruto rsd*
Ernst Bode	6.920.353,70	4.955.782,12**	Nema	11.876.135,82***	15.614.937,00****

* Ukupni bruto iznos prikazuje naknade uključuje neto iznos naknade uvećane sa poreza i pripadajuće doprinose na zarade na teret zaposlenog i poslovanja (bruto 2).

** Od ovog iznosa isplaćeno je 732.582,12 rsd, postoji obaveza isplate u prvom delu 2024. godine iznosa 4.222.800,00 rsd

*** Od ovog iznosa isplaćeno je u 2023. godini iznos od 7.653.235,82 rsd, postoji obaveza isplate u prvom delu 2024. godine iznosa 4.222.800,00 rsd

**** Od ovog iznosa isplaćeno je u 2023. godini iznos od 10.712.033,48 rsd, a postoji obaveza isplate u prvom delu 2024. godine iznosa 4.937.303,48 rsd

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
Ernst Bode	58,77*	41,73**

* Procenat obračunat uzimajući u obvezu isplate varijabilnog dela u prvom delu 2024. godine

** Procenat obračunat uzimajući u obvezu isplate varijabilnog dela u prvom delu 2024. godine

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 nove projekte i kupce, 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 neizvršnih i nezavisnih direktora i zaradi izvršnog člana odbora direktora, kako bi se njihovo angažovanje na ostvarivanju prednjeg stimulišalo. Uspešnost rada izvršnog direktora se cenila kroz isplatu fiksnog i varijabilnog dela zarade tj., bonusa za ispunjene postavljene ciljeva poslovanja Društva i ostvarenja ličnih ciljeva koji su mu bili postavljeni i koji su u potpunosti ispunjeni.

Kako je Društvo u 2023. godini poslovalo u uslovima povratka na poslovanje pre pandemije COVID-a 19, uspešno je 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 2023. godini ostvarena je neto dobit Društva od **2.636.715.710,24 RSD**, u skladu sa finansijskim izveštajima Društva.

Poslovni rezultat	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.	2018.
Ukupni prihod rsd	16.324.796.693,56	11.854.672.718,06	11.376.812.785,70	9.621.621.887,45	8.879.788.898,08	8.864.877.280,49
Neto dobit rsd	2.636.715.710,24	1.991.755.295,17	2.725.233.178,72	1.892.896.965,52	1.789.705.810,65	1.822.694.995,67

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 prestanka iste i činjenice da je Društvo proizvođač i distributer medicinskog kiseonika. Na ukupan rezultat dalje uticali su specifični tržišni uslovi, propisi, ratni sukob u Evropi, a što je uslovalo 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 sektora koji nisu članovi Odbora direktora i rukovodnici službi):

Parametri zarade	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Godišnja neto zarada rsd	63.651.109,30	67.535.870,04	59.047.165,77	58.575.383,22	57.287.800,86	54.932.228,61
Godišnja bruto zarada rsd	96.976.749,52	101.695.882,59	89.861.933,49	87.905.779,65	86.239.236,52	81.669.006,85
Prosečan broj zaposlenih	15	17	17	17	17	16
Prosečna neto godišnja zarada rsd	4.243.407,29	3.972.698,24	3.473.362,69	3.445.610,78	3.369.576,52	3.433.264,29
Prosečna bruto godišnja zarada rsd	6.465.116,64	5.982.110,74	5.285.996,09	5.170.928,21	5.072.896,27	5.104.312,93

Dalje, daje se uporedni prikaz godišnjih izmena naknada, poslovnih rezultata Društva izraženih kroz neto dobit i prosečnu zaradu 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	Prosečna godišnja neto zarada zaposlenih, rsd
2023.	2.813.718,00	2.636.715.710,24	4.243.407,29
2022.	2.818.407,20	1.991.755.295,17	3.972.698,24
2021.	2.821.673,20	2.725.233.178,72	3.473.362,69

2020.	2.822.157,00	1.892.896.965,52	3.445.610,78
Godina	Godišnje izmene neto naknada rsd	Poslovni rezultati, neto dobit rsd	Prosečno godišnje neto zarade zaposlenih, rsd
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

Prilikom određivanja naknade neizvršnim i nezavisnim članovima Odbora direktora, koji su ujedno i članovi Komisije za reviziju Društva, pošlo 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 stimulanja rada članova Odbora direktora i Komisije za reviziju, ali uz očuvanje njihove nezavisnosti od Društva. Članovi Odbora direktora su svojom stručnošću i posvećenošću, u celini opravdali određene naknade. 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 2023. 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 2023. godini nije tražilo povraćaj varijabilnog dela naknade od izvršnog direktora, koji jedini ima varijabilni deo zarade.

5. Odstupanja od politike naknada

Društvo u 2023. 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 izveštaj o naknadama za prethodnu poslovnu godinu usvojen od strane Skupštine Društva..

7. Naknada 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 2023. 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 obavezaio 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 2023. godine nije bilo obaveza niti isplata naknada direktoru/ima zbog prestanka mandata pre isteka mandata.

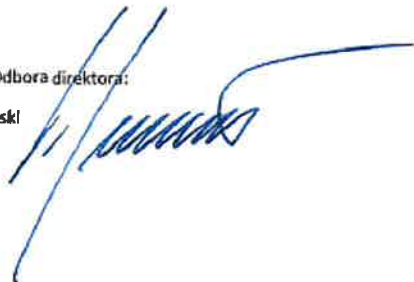
U toku 2023. godine istekao je mandat neizvršnom i nezavisnom članu Odbora direktora, g-dinu Franz Gerfried Schmidt-u i to zaključno sa 23.06.2023.godine, te isti nije obnovljen. G-din Schmidt-u je samo isplaćena naknada za angažovanje u Odboru direktora za srazmeran period u 2023.godini, do isteka mandata (videti tabelu u tački 1 ovog izveštaja "1. Neizvršni i nezavisni direktori").

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 2023. godinu. Zajedno sa izveštajem revizora iz člana 463b stav 4. Zakona o privrednim društvima, ovaj izveštaj dostavljaće se i Skupštini na usvajanje i objavljuje se na internet stranici Društva nakon sednice Skupštine na kojoj isti bude razmatran i o istom bude doneta odluka.

Predsednik Odbora direktora:

Valentin Ilievski



PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 7 DNEVNOG REDA:

Odluka o prestanku mandata kooptiranom članu Odbora direktora i izboru jednog člana umesto kooptiranog člana Odbora direktora

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 13.05.2024.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 19.06.2024.godine ističe mandat kooptiranom neizvršnom i nezavisnom članu Odbora direktora, Draganu Đuričinu, te se isti razrešava sa navedenim datumom funkcije člana Odbora direktora.

2. Počev od 20.06.2024.godine za neizvršnog i nezavisnog člana Odbora direktora ponovo se imenuje, na četvorogodišnji mandatni period, g-din Dragan Đuričin, srpski državljanin sa JMBG _____.

3. Ovlašćuje se Predsednik ove Skupštine da zaključi sa imenovanim Ugovor 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 članovima Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd.

4. 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:

Izmena Politike nadoknada članovima Odbor direktora i pratećih modela ugovora

Na osnovu člana 463v Zakona o privrednim društvima i čl. 18 tačka 18.1 stav jedan alineja dvanaesta Statuta Messer Tehnogas AD, odluke Odbora direktora sa sednice održane 13.05.2023.godine Skupština akcionara je usvojila, javnim glasanjem, aklamacijom, sa ___ glasova, *uključujući glasove u odsustvu*, odnosno ___% od ukupnog broja akcija sa pravom glasa, sledeću:

ODLUKU

Da se Politika naknada članovima odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd od 14.06.2022.godine izmeni tako što će nezavisnim i neizvršnim članovima Odbora direktora povećati naknada za njihov rad u Odboru Direktora sa 8.000,00 € neto godišnje na 10.000,00€ neto godišnje i što će se umesto kvartalne isplate od po 2.000€ neto vršiti kvartalna isplata od po 2.500€ neto, pa da izmenjeni deo Člana 3 Politike glasi:

„Neizvršni i nezavisni članovi Odbora direktora imaju pravo na naknadu za svoj rad u Odboru Direktora od 10.000,00 € 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 2.500,00 € neto. Naknada se strancima isplaćuje u €, a rezidentima u dinarskoj protivvrednosti € po zvaničnom srednjem kursu NBS na dan isplate naknade.”

Sve ostale odredbe Politike od 14.06.2022. godine ostaju nepromenjene.

II Usvaja se Politika naknada članovima Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd, koja sadrži izmenu iz I dela ove Odluke, kao u priloženom tekstu i kojom se zamenjuje Politika naknada od 14.06.2022. godine. Prilozi koji su bili deo Politike naknada od 14.06.2022. godine, adekvatno se koriguju i predstavljaju priloge ove nove Politike naknada .

Sa neizvršnim i nezavisnim članovima Odbora direktora zaključice se odgovarajući Ugovor odnosno Aneks ugovora vezano za promenjeni iznos naknade.

Obrazloženje

U skladu sa ovlašćenjem iz Zakona o privrednim društvima Odbor direktora je preispitao Politiku naknada iz 2022. godine i smatra da s obzirom na angažman članova Odbora direktora i postignute rezultate je opravdano predložiti Skupštini povećanje naknade za rad neizvršnih i nezavisnih direktora u Odboru direktora. Kako je predlog Odbora direktora osnovan doneta je Odluka kao u dispozitivu.

PRILOZI UZ TAČKU 8 DNEVNOG REDA

Na osnovu člana 329 tačke 10 i 10a) i 463a Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora sa sednice održane 13.05.2024. godine, člana 18, tačka 18.1. alineja dvanaesta, član 26 tačke 26.4 i 26.5 Statuta AD, Skupština akcionara je usvojila na svojoj sednici održanoj 19.06.2024. godine, javnim glasanjem, aklamacijom sa _____glasova ZA odnosno sa _____% od ukupnog broja akcija sa pravom glasa, sledeću:

POLITIKU NAKNADA ČLANOVIMA ODBORA DIREKTORA MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD

Cilj dokumenta

Član 1

Ovom Politikom naknada uspostavlja se sistem naknada članovima Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd (dalje: Društvo), a primereno jednodomnoj organizaciji ovog javnog akcionarskog društva, sve u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima i Zakonu o tržištu kapitala.

Funkcija, cilj, svrha i efikasnost Politike naknada

Član 2

Politika naknada je u funkciji doprinosa ostvarenju poslovne strategije Društva, dugoročnom razvoju i održivosti Društva i zasnovana je na zakonskim propisima i preporukama domaće i međunarodne dobre prakse korporativnog upravljanja.

Cilj Politike nadoknada je kvalitetan i uspešan rad Odbora direktora i atraktivnost za najbolje kandidate, kakvi su Društvu potrebni.

Sistem naknada ima svrhu motivisanja članova Odbora direktora za njihovo odgovorno, kvalitetno, zakonito i aktivno vršenje funkcije, pa time i postizanje uspešnog rada Odbora direktora kao celine.

Sistem naknada je efikasan ako je rad Odbora direktora uspešan i ako je članstvo u Odbora direktora privlačno za kandidate.

Sistem i visina naknada

Član 3

Sistem naknada ostalih članova Odbora direktora odvojen je od sistema naknada i nagrada izvršnog člana Odbora direktora koji je ujedno i izvršni direktor i zakonski zastupnik Društva i kao takav, zaposlen u Društvu, a u cilju postizanja što boljih rezultata rada izvršnog člana Odbora direktora i da bi se sprečila mogućnost konflikta interesa.

Sistem naknada Članovima Odbora direktora je koncipiran na sledeći način:

Izvršni direktor kao član Odbora Direktora je zaposlen u Društvu 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/ovi Odbora Direktora, koji nisu istovremeno i nezavisni, će funkciju u Odboru obavljati bez posebne naknade, osim što ima/ju pravo da im 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 10.000,00 € 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 2.500,00 € 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.

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 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.

Pravo na naknadu ostvaruju samo neizvršni i nezavisni članovi Odbora direktora (koji su istovremeno neizvršni i nezavisni) koji obavljaju funkciju člana Odbora direktora i 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.

Određivanje fiksne naknade za članstvo u Odboru direktora

Član 4

Visina fiksne naknade za članstvo u Odboru direktora je formirana na bazi uporedne prakse u drugim društvima slične veličine i slične delatnosti, kao i na bazi drugih okolnosti, naročito:

- obima zadataka članova,
- očekivane stručnosti i aktivnosti članova,
- kompleksnosti i veličine društva,
- finansijskog stanja društva,
- ekonomskog okruženja u kome se društvo nalazi,
- procene dosadašnjeg rada članova, kao i Odbora direktora u celini,
- zarade i uslova rada zaposlenih u društvu, posebno na ključnim funkcijama koje daju najviše doprinosa u organizaciji i radu društva.

Društvo ne uplaćuje članovima Odbora direktora dobrovoljno penzijsko i zdravstveno osiguranje niti ima program prevremene penzije;

Društvo prema direktoru koji je zaposlen u društvu u vezi sa otpremninom nema nikakve druge obaveze nego prema drugim zaposlenima u skladu sa odredbama Zakona i KU.

Članovi Odbora Direktora nemaju pravo na druge naknade po osnovu obavljanja funkcije člana odbora direktora Društva osim naknada sadržanih u Članu 3 ove Odluke.

Naknada članovima Komisije za reviziju

Član 5

Kako su članovi Komisije za reviziju istovremeno i članovi Odbora direktora, nemaju pravo na posebnu naknadu za rad u Komisiji niti naknadu troškova, već su isti obuhvaćeni naknadom za obavljanje funkcije člana Odbora direktora.

Prava u slučaju prestanka funkcije člana Odbora direktora

Član 6

U slučaju prestanka svojstva člana Odbora direktora pre isteka mandata pravo na naknadu traje do dana prestanka vršenja funkcije člana Odbora direktora u skladu sa relevantnim pozitivnim propisom. Članovi Odbora direktora nemaju pravo na isplatu otpremnine ili isplatu bilo koje druge naknade ili obeštećenja po osnovu prestanka funkcije, u slučaju razrešenja odnosno prestanka funkcije pre isteka mandata u skladu sa Zakonom o privrednim društvima, bez obzira na razlog, a naročito nema pravo na isplatu naknada za članstvo u Odboru direktora koje bi ostvario da je obavljao funkciju do isteka mandata.

Član Odbora direktora može podneti ostavku na funkciju člana Odbora direktora i/ili predsjednika Odbora direktora u skladu sa uslovima, na način i u postupku propisanim Zakonom o privrednim društvima ali je dužan da vodi računa da ostavku ne da bez primerene najave i u nevreme, ako je primenjivo, a izvršni član koji je zaposlen u društvu u skladu sa odredbama Zakona o radu i ugovora o radu zaključenog sa Društvom u pogledu otkaznog roka.

Predsednik Odbora direktora može odobriti smanjenje ugovorenog otkaznog roka ili da se isti ne primeni kod ostavke izvršnog člana Odbora direktora, ukoliko se time ne ugrožava poslovanje društva.

U slučaju prestanka mandata člana Odbora direktora, bez obzira na razlog, Društvo nema obavezu nikakvih drugih finansijskih ili bilo kakvih drugih obaveza prema članu Odbora direktora osim navedenih u ovoj Politici prema članu Odbora direktora kome je prestala funkcija.

Završne odredbe i objavljivanje Politike

Član 7

Od ove Politike naknada se izuzetno može odstupiti u slučaju pogoršanja uslova poslovanja na tržištu, finansijskog stanja društva i slično, tako što će se iste, kao i troškovi obavljanja funkcije smanjiti na nivo prihvatljiv za Društvo, a o čemu će Skupština Društva biti obavještena kroz godišnji Izveštaj o naknadama.

11. Politika naknada usvaja se i menja na način predviđen Zakonom o privrednim društvima

Ako Društvo ima usvojenu Politiku naknada, a Skupština društva ne usvoji predloženu novu Politiku naknada, Društvo nastavlja da isplaćuje naknade članovima odbora direktora, u skladu sa postojećom usvojenom Politikom. U tom slučaju odbor direktora, dužan je da Skupštini društva dostavi izmene predložene Politike naknada, radi odlučivanja na prvoj narednoj sednici.

Skupština društva utvrđuje obrazac - model Ugovora o regulisanju međusobnih prava i obaveza između društva i članova Odbora direktora, odnosno Ugovora o radu sa izvršnim direktorom, a povodom obavljanja funkcije člana Odbora direktora. Ovi Ugovori se daju u prilogu i čine sastavni deo ove Politike. Ugovor sa članovima Odbora direktora potpisuje predsednik Skupštine akcionara Društva, a Ugovor o radu sa izvršnim direktorom predsednik Odbora direktora.

Politika naknada stupa na snagu danom usvajanja na Skupštini društva i objavljuje se na internet stranici društva u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima.

Stupanjem na snagu ove Politike naknada članovima Odbora direktora prestaje primena Politike naknada utvrđene odlukom Skupštine br.3012/6/14.06.2022.godine.

Predsednik Skupštine akcionara:

Prilog uz Politiku naknada

Na osnovu odredbi člana 329 stav 1 tačke 10 i 10a, članova 393 i 463a važećeg Zakona o privrednim društvima, i odgovarajućih odluka/e Skupštine Messer Tehnogas AD Beograd od _____ . godine (sadržanih u Zapisniku br. / godine) i Politike naknada članovima Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd (sadržane u Zapisniku br. _____) zaključuje se između:

Messer Tehnogas AD Beograd, Banjički put br. 62, koje zastupa Predsednik Skupštine akcionara, g
-din/g-đa _____ (u daljem tekstu: Društvo) i

G-dina/G-đe _____, _____ državljanina, sa JMBG/*pasošem br.
_____, sa prebivalištem/*boravištem: _____ (u daljem
tekstu: član Odbora direktora)

U daljem tekstu zajednički nazvani: Ugovorne strane

Termin član Odbora direktora podrazumeva i muški i ženski rod.

UGOVOR

1. Ovim Ugovorom se regulišu međusobna prava i obaveze između Ugovornih strana, a povodom obavljanja funkcije člana Odbora direktora, od strane g-dina/g-đe _____, kao neizvršnog direktora.
2. Član Odbora direktora se obavezuje da funkciju člana Odbora direktora obavlja savesno, sa pažnjom dobrog privrednika, u skladu sa pravilima struke, pozitivnim propisima važećim prema sedištu Društva, Osnivačkim aktom Društva, Statutom i drugim internim aktima Društva i u razumnom uverenju da deluje u najboljem interesu Društva.
3. Član Odbora direktora je dužan da prijavi poslove i radnje u kojima postoji lični interes, i da poštuje zabranu konkurencije za vreme trajanja funkcije i dve godine nakon prestanka obavljanja funkcije člana Odbora direktora. Zabrana konkurencije ne obuhvata povezana Društva sa ovim Društvom.
4. Član Odbora direktora je dužan da izbegava sukob interesa sa Društvom i nemože da u svom interesu ili u interesu sa njim povezanih lica:

- 1) koristi imovinu Društva;
 - 2) koristi informacije do kojih je došao u tom svojstvu, a koje inače nisu javno dostupne;
 - 3) zloupotrebi svoj položaj u Društvu;
 - 4) koristi mogućnosti za zaključenje poslova koje se ukažu Društvu.
5. Član Odbora direktora je saglasan da sve informacije o poslovanju ovog Društva koje sazna pri obavljanju ove funkcije tretira strogo poverljivo, kao i da čuva poslovne tajne Društva, za vreme trajanja ovog Ugovora i pet godina nakon prestanka istog.
 6. Član Odbora direktora, kao neizvršni direktor je saglasan da funkciju člana Odbora direktora obavlja bez nadoknade, s tim da mu Društvo naknadi sve realno potrebne i razumne troškove koji su neophodni za normalno i neometano obavljanje funkcije člana Odbora direktora.
 7. Društvo ne uplaćuje članu Odbora direktora dobrovoljno penzijsko i zdravstveno osiguranje niti ima program prevremenog penzionisanja.
 8. Član Odbora direktora je obavezan da bez odlaganja obavesti Društvo o nastupanju bilo koje okolnosti koja ga sprečava u smislu važećih propisa da bude član Odbora direktora, odnosno da obavlja funkciju na koju je imenovan.
 9. Ovaj Ugovor je zaključen na period od _____ godine pa do isteka mandatnog perioda na koji je imenovan, tj. do _____ godine.
 10. Ovaj Ugovor prestaje da važi i pre isteka mandatnog perioda na koji je Direktor imenovan u sledećim slučajevima, ali ne ograničavajući se samo na iste:
 - 1) ako u toku trajanja mandata prestane da ispunjava uslove da bude Direktor Društva, danom prestanka ispunjavanja ovih uslova;
 - 2) razrešenjem od strane Skupštine Društva pre isteka mandata na koji je imenovan;
 - 3) ako Skupština ne usvoji godišnje finansijske izveštaje Društva u roku koji je predviđen za održavanje redovne sednice Skupštine, kao i
 - 4) podnošenjem ostavke od strane Direktora na svoju funkciju u Odboru direktora.
 11. U slučaju podnošenja ostavke od strane direktora isti nema ugovoreni otkazni rok, već se primenjuju odredbe Zakona o privrednim društvima, ali je dužan da vodi računa da ostavku ne da bez primerene najave i u nevreme, ako je primenjivo.
 12. Član Odbora direktora nema pravo na bilo kakvu otpremninu ili drugu finansijsku naknadu vezano za prestanak funkcije pre isteka mandata na koji je izabran, bez obzira na razlog prestanka funkcije.
 13. Potpisom ovog Ugovora član Odbora direktora potvrđuje da je upoznat i da prihvata Politiku naknada članovima Odbora direktora važeću u Društvu.

14. Eventualne izmene i dopune ovog Ugovora, uključujući i produženje istog, se mogu vršiti Aneksima uz isti, ukoliko budu prethodno odobrene od strane Skupštine Društva.
15. Sve eventualne nesporazume proistekle iz ili po osnovu ovog Ugovora Ugovorne strane će pokušati da razreše sporazumno, ukoliko u tome ne uspeju za razrešenje spora nadležan je stvarno nadležni sud u Beogradu.
16. Ovaj Ugovor je sačinjen u dva istovetna primerka na engleskom jeziku i dva istovetna primerka na srpskom jeziku, po jedan na oba jezika za svaku Ugovornu stranu.
17. *Danom zaključenja ovog Ugovora prestaje važnost i primena Ugovora br. _____, *sa Aneksom br. _____ godine *¹

ZA MESSER TEHNOGAS AD
BEOGRAD
Predsednik Skupštine :

ČLAN ODBORA DIREKTORA:

¹ Ako postoji prethodno zaključen Ugovor*Ugovor sa Aneksom

Prilog uz Politiku naknada

Na osnovu odredbi člana 329 stav 1 tačke 10 i 10a, članova 393 i 463a važećeg Zakona o privrednim društvima, i odgovarajućih odluka/e Skupštine Messer Tehnogas AD Beograd od _____ godine (sadržanih u Zapisniku br. / godine) i Politike naknada članovima Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd (sadržane u Zapisniku br. /) zaključuje se između:

Messer Tehnogas AD Beograd, Banjički put br. 62, koje zastupa Predsednik Skupštine akcionara, g -din/g-đa _____ (u daljem tekstu: Društvo) i

G-dina/G-đe _____, državljanin _____, sa JMBG/*pasošem _____, sa prebivalištem/*boravištem _____ (u daljem tekstu: Član Odbora direktora)

U daljem tekstu zajednički nazvani: Ugovorne strane.

Termin član Odbora direktora podrazumeva i muški i ženski rod.

UGOVOR

1. Ovim Ugovorom se regulišu međusobna prava i obaveze između Ugovornih strana, a povodom obavljanja funkcije **neizvršnog nezavisnog člana Odbora direktora, od strane g-dina/g-đe _____**.
2. Član Odbora direktora se obavezuje da funkciju člana Odbora direktora obavlja savesno, sa pažnjom dobrog privrednika, u skladu sa pravilima struke, pozitivnim propisima važećim prema sedištu Društva, Osnivačkim aktom Društva, Statutom i drugim internim aktima Društva i u razumnom uverenju da deluje u naboljem interesu Društva.
3. Član Odbora direktora je dužan da prijavi poslove i radnje u kojima postoji lični interes, i da poštuje zabranu konkurencije za vreme trajanja funkcije i dve godine nakon prestanka funkcije. Zabrana konkurencije ne obuhvata povezana Društva sa ovim Društvom.
4. Član Odbora direktora je dužan da u skladu sa Smernicama Društva izbegava sukob interesa sa Društvom i ne može da u svom interesu ili u interesu sa njim povezanih lica:
 - 1) koristi imovinu Društva;
 - 2) koristi informacije do kojih je došao u tom svojstvu, a koje inače nisu javno dostupne;
 - 3) zloupotrebi svoj položaj u Društvu;
 - 4) koristi mogućnosti za zaključenje poslova koje se ukažu Društvu.

5. Član Odbora direktora je saglasan da sve informacije o poslovanju ovog Društva koje sazna pri obavljanju ove funkcije tretira strogo poverljivo, kao i da čuva poslovne tajne Društva, za vreme trajanja ovog ugovora i pet godina nakon prestanka istog.
6. Član Odbora direktora ima pravo na naknadu za obavljanje svoje funkcije člana Odbora direktora u iznosu od 8.000€ neto godišnje, koji uključuje paušalan iznos od 2.000,00€ neto za pokrivanje godišnjih troškova, kao što su, ali ne ograničavajući se na iste: putni troškovi, telefon, papir i sl. nezavisnih članova Odbora direktora u vezi sa obavljanjem funkcije člana Odbora direktora. Nadoknada će se plaćati 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. Naknada se isplaćuje samo za vreme obavljanja funkcije člana Odbora direktora. 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.
7. U određenim slučajevima Društvo može, članu Odbora direktora, da naknadi, na osnovu priloženih računa, dodatno od odredbi Člana 6. ovog Ugovora, izuzetne troškove dugačije 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.
8. Društvo ne uplaćuje članu Odbora direktora dobrovoljno penzijsko i zdravstveno osiguranje niti ima program prevremenog penzionisanja.
9. Član Odbora direktora nema pravo na otpremninu ili drugu finansijsku naknadu vezano za prestanak funkcije, bez obzira na razlog prestanka funkcije. Posebno nema pravo na isplatu naknada za članstvo u Odboru direktora koje bi ostvario da je obavljao funkciju do isteka mandata.
10. Član Odbora direktora je obavezan da bez odlaganja obavesti Društvo o nastupanju bilo koje okolnosti koja ga sprečava u smislu važećih propisa da bude član Odbora direktora, odnosno da obavlja funkciju na koju je imenovan.
11. Ovaj Ugovor je zaključen na period od _____ godine pa do isteka mandatnog perioda na koji je imenovan, tj. do _____ godine.
12. Ovaj Ugovor prestaje da važi i pre isteka mandatnog perioda na koji je Direktor imenovan u sledećim slučajevima, ali ne ograničavajući se samo na iste:
 - 1) ako u toku trajanja mandata prestane da ispunjava uslove da bude Direktor Društva, danom prestanka ispunjavanja ovih uslova;
 - 2) razrešenjem od strane Skupštine Društva pre isteka mandata na koji je imenovan;
 - 3) ako Skupština ne usvoji godišnje finansijske izveštaje Društva u roku koji je predviđen za održavanje redovne sednice Skupštine, kao i
 - 4) podnošenjem ostavke od strane Direktora na svoju funkciju u Odboru direktora.

13. U slučaju podnošenja ostavke od strane Direktora isti nema ugovoreni otkazni rok, već se primenjuju odredbe Zakona o privrednim društvima, ali je dužan da vodi računa da ostavku ne da bez primerene najave i u nevreme, ako je primenjivo.
14. Eventualne izmene i dopune ovog Ugovora, uključujući i produženje istog, se mogu vršiti Aneksima uz isti, ukoliko budu prethodno odobrene od strane Skupštine Društva.
15. Sve eventualne nesporazume proistekle iz ili po osnovu ovog ugovora ugovorne strane će pokušati da razreše sporazumno, ukoliko u tome ne uspeju za razrešenje spora nadležan je stvarno nadležni sud u Beogradu.
16. Potpisom ovog Ugovora član Odbora direktora potvrđuje da je upoznat i da prihvata Politiku naknada članovima Odbora direktora važeću u društvu.
17. Ovaj Ugovor je sačinjen u dva istovetna primerka na engleskom jeziku i dva istovetna primerka na srpskom jeziku, po jedan na oba jezika za svaku ugovornu stranu.
18. *Danom zaključenja ovog Ugovora prestaje važnost i primena Ugovora br. ____ godine sa *Aneksom br. ____ godine.*²

ZA MESSER TECHNOGAS AD

ČLAN ODBORA DIREKTORA:

Predsednik Skupštine:

² Ako postoji prethodno zaključen Ugovor * Ugovor sa Aneksom

Prilog uz Politiku naknada

Na osnovu odredbi člana 329 stav 1 tačke 10 i 10a, članova 393 i 463a važećeg Zakona o privrednim društvima, odgovarajućih odluka/e Skupštine Messer Tehnogas AD Beograd od _____ godine (sadržanih u Zapisniku br. / godine) i Politike naknada članovima Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd (sadržane u Zapisniku br. /) zaključuje se između:

Messer Tehnogas AD Beograd, Banjički put br. 62, koje zastupa Predsednik Skupštine akcionara, g
-din/g-đa _____ (u daljem tekstu: Društvo)

i

G-dina/G-đe _____, državljanin _____, sa JMBG/pasošem
br. _____, sa prebivalištem/boravištem _____ (u daljem
tekstu: Član Odbora direktora)

U daljem tekstu zajednički nazvani: Ugovorne strane

Termin član Odbora direktora podrazumeva i muški i ženski rod.

UGOVOR

1. Ovim Ugovorom se regulišu međusobna prava i obaveze između Ugovornih strana, a povodom obavljanja funkcije izvršnog člana Odbora direktora, od strane g-dina/g-đe _____
2. Član Odbora direktora se obavezuje da funkciju člana Odbora direktora obavlja savesno, sa pažnjom dobrog privrednika, u skladu sa pravilima struke, pozitivnim propisima važećim prema sedištu Društva, Osnivačkim aktom Društva, Statutom i drugim internim aktima Društva i u razumnom uverenju da deluje u najboljem interesu Društva.
3. Član Odbora direktora je dužan da prijavi poslove i radnje u kojima postoji lični interes, i da poštuje zabranu konkurencije za vreme trajanja funkcije i dve godine nakon prestanka obavljanja funkcije člana Odbora direktora. Zabrana konkurencije ne obuhvata povezana Društva sa ovim Društvom.
4. Član Odbora direktora je dužan da izbegava sukob interesa sa Društvom i ne može da u svom interesu ili u interesu sa njim povezanih lica:

- 1) koristi imovinu Društva;
 - 2) koristi informacije do kojih je došao u tom svojstvu, a koje inače nisu javno dostupne;
 - 3) zloupotrebi svoj položaj u Društvu;
 - 4) koristi mogućnosti za zaključenje poslova koje se ukažu Društvu.
5. Član Odbora direktora je saglasan da sve informacije o poslovanju ovog Društva koje sazna pri obavljanju ove funkcije tretira strogo poverljivo, kao i da čuva poslovne tajne Društva, za vreme trajanja ovog ugovora i pet godina nakon prestanka istog.
 6. Član Odbora direktora, kao izvršni direktor je saglasan da funkciju člana Odbora direktora obavlja bez nadoknade, jer je u radnom odnosu kod Društva i prima zaradu, naknadu zarade i druga primanja u skladu sa ugovorom o radu i Kolektivnim ugovorom važećim u Društvu, s tim da mu Društvo naknadi sve realno potrebne i razumne troškove koji su neophodni za normalno i neometano obavljanje funkcije člana Odbora direktora.
 7. Član Odbora direktora je obavezan da bez odlaganja obavesti Društvo o nastupanju bilo koje okolnosti koja ga sprečava u smislu važećih propisa da bude član Odbora direktora, odnosno da obavlja funkciju na koju je imenovan.
 8. Ovaj Ugovor je zaključen na period od _____ godine pa do isteka mandatnog perioda na koji je imenovan, tj. do _____ godine.
 9. Ovaj Ugovor prestaje da važi i pre isteka mandatnog perioda na koji je Direktor imenovan u sledećim slučajevima, ali ne ograničavajući se samo na iste:
 - 1) ako u toku trajanja mandata prestane da ispunjava uslove da bude Direktor Društva, danom prestanka ispunjavanja ovih uslova;
 - 2) razrešenjem od strane Skupštine Društva pre isteka mandata na koji je imenovan;
 - 3) ako Skupština ne usvoji godišnje finansijske izveštaje Društva u roku koji je predviđen za održavanje redovne sednice Skupštine kao i
 - 4) podnošenjem ostavke od strane Direktora na funkciju izvršnog direktora/svoju funkciju u Odboru direktora.
 10. U slučaju podnošenja ostavke od strane Direktora, isti ima Ugovorom o radu ugovoreni otkazni rok od 30 dana, ali Predsednik Odbora direktora se može saglasiti i sa kraćim otkaznim rokom ili da se isti ne primeni ako nije ugroženo dalje poslovanje Društva.
 11. Društvo ne uplaćuje izvršnom članu Odbora direktora dobrovoljno penzijsko i zdravstveno osiguranje niti ima program prevremenog penzionisanja.
 12. Izvršni član Odbora direktora nema pravo na bilo kakvu otpremninu ili drugu finansijsku naknadu vezano za prestanak funkcije izvršnog člana Odbora direktora, bez obzira na razlog prestanka funkcije, osim u slučajevima i visini predviđenoj Kolektivnim ugovorom važećim u Društvu i ugovorom o radu koji važi za sve zaposlene u slučaju prestanka radnog odnosa, ukoliko je primenjivo.

13. Potpisom ovog Ugovora član Odbora direktora potvrđuje da je upoznat i da prihvata Politiku naknada članovima Odbora direktora važeću u Društvu.
14. Eventualne izmene i dopune ovog Ugovora, uključujući i produženje istog, se mogu vršiti Aneksima uz isti, ukoliko budu prethodno odobrene od strane Skupštine Društva.
15. Sve eventualne nesporazume proistekle iz ili po osnovu ovog Ugovora Ugovorne strane će pokušati da razreše sporazumno, ukoliko u tome ne uspeju za razrešenje spora nadležan je stvarno nadležni sud u Beogradu.
16. Ovaj Ugovor je sačinjen u dva istovetna primerka na srpskom jeziku i dva istovetna primerka na engleskom jeziku, po jedan na oba jezika za svaku Ugovornu stranu.
17. *Danom zaključenja ovog Ugovora prestaje važnost i primena Ugovora br. ____/____ godine,* Aneksom br. ____ godine *³

ZA MESSER TEHNOGAS AD
BEOGRAD
Predsednik Skupštine :

ČLAN ODBORA DIREKTORA:

³ Ako postoji prethodno zaključen Ugovor * Ugovor sa Aneksom

Prilog uz Politiku naknada

Na osnovu odredbi Zakona o radu Republike Srbije (Sl. glasnik RS br. 24/05,61/05,54/09, 32/13,75/14,13/2017,113/2017 i 95/2018), posebno odredbi članova 30-35 , 37* i 48 istog (dalje: Zakon), kao i odredbi članova 7,8,9,10 i 12 Kolektivnog ugovora Messer Tehnogas AD Beograd br. 529/ 27. 01. 2015. godine sa svim izmenama i dopunama (dalje: KU), odluke Skupštine akcionara br.____godine, Ugovora br.____godine o regulisanju međusobnih prava i obaveza između ugovornih strana, a povodom obavljanja od strane Zaposlenog funkcije izvršnog člana Odbora direktora, zaključuje se u Beogradu, između:

1.Messer Tehnogas AD Beograd, 11090 Beograd, Banjički put br. 62 koje zastupa predsednik odbora direktora,_____. (u daljem tekstu: Poslodavac) s jedne strane

i

2. _____ sa _____ prebivalištem*boravištem u _____, radi obavljanja poslova „Izvršni direktor“, koji poseduje stručnu spremu _____ (vrsta i stepen stručne spreme, odnosno obrazovanje Zaposlenog) koja je uslov za obavljanje ovih poslova (u daljem tekstu: Zaposleni) s druge strane

U daljem tekstu zajednički nazvani: Ugovorne strane, odnosno pojedinačno: Ugovorna strana.

Termin Zaposleni podrazumeva i ženski i muški rod.

UGOVOR O RADU

PREDMET UGOVORA:

1. Ugovorne strane su saglasne da je predmet ovog Ugovora zasnivanje radnog odnosa na određeno*neodređeno* vreme od strane Zaposlenog kod Poslodavca i regulisanje međusobnih odnosa, tj. prava, obaveza i odgovornosti između Zaposlenog i Poslodavca iz i po osnovu tog radnog odnosa.

* Ugovorne strane su saglasne da je zaposleni zasnivao radni odnos na neodređeno vreme kod Poslodavca po ranije važećim propisima*ugovorom br._____* i da se ovim Ugovorom drugačije uređuju međusobni odnosi, prava, obaveze i odgovornosti vezano za radni odnos.

ZASNIVANJE RADNOG ODNOSA:

2. _____ zasniva sa _____ godine radni odnos na određeno vreme na poslovima "Izvršni direktor" u organizacionom delu ovog AD ogranak Fabrika Beograd u

Beogradu, Banjički put br.62 kod Poslodavca, na period do isteka mandatnog perioda na koji je izabran tj. do _____ godine odnosno do eventualnog razrešenja.

Ovaj Ugovor prestaje istekom roka na koji je zaključen, tj. zaključno sa _____ godine ili sa danom eventualnog razrešenja.

* Ugovorne strane su saglasne da zaposleni zasniva sa _____ godine radni odnos na neodređeno vreme * Ugovorne strane su saglasne da je zaposleni zasnovao radni odnos na neodređeno vreme kod Poslodavca po ranije važećim propisima * ugovorom br. _____ * u organizacionom delu ovog AD ogranak _____ u _____, _____. * Zaposleni je do _____ obavljao poslove, a od _____ će obavljati poslove "Izvršni direktor" u organizacionom delu ovog AD ogranak Fabrika Beograd u Beogradu, Banjički put br.62.*

OPIS POSLOVA

3. Opis poslova Zaposlenog je:

3.1. Neposredni pretpostavljeni mu je odnosno za svoj rad odgovara Odboru direktora i Skupštini akcionara društva.

3.2. Za savesno, uredno i blagovremeno obavljanje prednjih poslova Zaposleni je odgovoran kako Poslodavcu tako i pred nadležni državnim organima.

3.3. Zaposleni potpisom ovog Ugovora potvrđuje da je upoznat sa:

- Organizacijom rada i poslovanja kod Poslodavca;
- Uslovima i pravilima Poslodavca u vezi ispunjavanja ugovornih i drugih obaveza iz radnog odnosa;
- Zabranom vršenja zlostavljanja na radu i u vezi sa radom i o pravima, obavezama i odgovornostima Zaposlenog i Poslodavca vezano za zabranu vršenja zlostavljanja na radu i u vezi sa radom;
- Evidencijom koju Poslodavac vodi i koja sadrži lične podatke o Zaposlenom uključujući i naročito osetljive lične podatke i o pravima Zaposlenog vezano za lične podatke i načinu ostvarivanja istih;
- Politikom kvaliteta i bezbednosti proizvoda;
- Propisima i pravima i obavezama vezano za bezbednost zdravlja i zaštitu na radu, PPZ i zaštitu životne sredine koji važe u Društvu i primenjuju se;
- Svim vrstama rizika i merama za njihovo otklanjanje na poslovima za koje je zasnovao radni odnos skladu sa odredbama važećeg Zakona o bezbednosti i zdravlju na radu.
- Kodeksom ponašanja, Smernicama i opštim procedurama Messer SE & Co.KGaA koje je ovaj Poslodavac preuzeo;
- Standardima usvojenim kod Poslodavca, i to : ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, FSSC 22000:2018, SRPS ISO/IEC 17025:2017, ISO 13485:2017 i GMP. Zaposleni se obavezuje da prati i informiše se o novo usvojenim standardima u AD i da iste primenjuje.

3.4. Zaposleni je upoznat da se opšta i druga interna akta i odluke u AD za koje nije predviđeno pozitivnim propisima lično uručenje, objavljuju na oglasnim mestima u AD i na internoj mreži u elektronskoj formi, te da se na taj način uvek može upoznati sa najnovijom verzijom istih, što

zapravo predstavlja njegovu obavezu. Takođe, odluke i rešenja za koje je pozitivnim propisima predviđeno lično uručenje zaposlenom, a ne mogu mu se na taj način uručiti, u skladu sa pozitivnim propisima se objavljuju na oglasnim mestima u AD.

MESTO RADA

4. Zaposleni će poslove iz ovog Ugovora po pravilu obavljati u organizacionom delu ovog AD, ogranku Fabrika Beograd, u Beogradu, Banjički put br. 62, ali po potrebi posla i nalogu neposrednog rukovodioca, a u skladu sa važećim propisima, može predmetne poslove obavljati ad hoc i u drugim mestima u zemlji i inostranstvu.

RADNO VREME

5. Zaposleni je zasnovao radni odnos sa punim radnim vremenom.

5.1. Dnevno radno vreme Zaposlenog iznosi 8 časova, a nedeljno 40 časova.

5.2. Zaposleni prihvata da radi duže od punog radnog vremena na zahtev Poslodavca u slučajevima i na način kako je to regulisano pozitivnim propisima i odredbama važećeg Kolektivnog Ugovora kod Poslodavca Messer Tehnogas AD.

PRAVA ZAPOSLENOG:

Pravo na zaradu

6. Zaposleni za svoj rad ima pravo na zaradu u skladu sa zakonom i važećim KU kod Poslodavca.

6.1. Osnovna zarada Zaposlenog, na dan zaključenja ovog Ugovora, za pun mesečni fond efektivnih časova rada i standardno obavljani posao utvrđuje se u novčanom iznosu i to u dinarskoj protivvrednosti €_____ po srednjem kursu NBS na dan obračuna zarade i ista se uvećava za pripadajuće poreze i doprinose u skladu sa važećim propisima. Elementi za utvrđivanje osnovne zarade su određeni članovima 40-42 KU, važećeg na dan zaključenja ovog Ugovora.

6.2. Radni učinak Zaposlenog se utvrđuje na osnovu kriterijuma i elemenata iz člana 43 važećeg KU kod Poslodavca na dan zaključenja ovog Ugovora.

6.3. Svakog meseca osnovna zarada Zaposlenog se uvećava za dinarsku protivvrednost od €_____ na ime novčane nadoknade za ugovorenu klauzulu zabrane konkurencije nakon prestanka mu radnog odnosa kod ovog Poslodavca.

6.4. Zaposleni ima pravo na uvećanu zaradu za svaku punu godinu rada ostvarenu u radnom odnosu-minuli rad- kod ovog Poslodavca, poslodavca prethodnika ukoliko se radi o Zaposlenima preuzetim u postupku statusne promene od poslodavca prethodnika i kod povezanih lica sa ovim Poslodavcem u smislu pozitivnih propisa kao i u drugim slučajevima predviđenim članom 44 važećeg KU na dan zaključenja ovog Ugovora kod Poslodavca. Obračunska služba automatski uvećava zaradu za % uvećanja za minuli rad na dan navršenja pune godine staža Zaposlenog.

6.5. Zarada se Zaposlenom isplaćuje u skladu sa odredbama zakona i važećeg KU kod Poslodavca na dan zaključenja ovog Ugovora, a u svakom slučaju bar jedanputa mesečno.

Pravo na naknadu zarade, troškova i druga primanja

7. Zaposleni ima pravo i na naknadu zarade, druga primanja (koja imaju i koja nemaju karakter zarade) i na naknadu troškova u skladu sa pozitivnim propisima, odredbama članova 44-48 važećeg KU kod Poslodavca na dan zaključenja ovog Ugovora i posebnim odlukama Poslodavca.

7.1. Druga primanja na koja Zaposleni ima pravo po zakonu i KU isplaćuju se na način i u rokovima predviđenim odredbama važećeg KU kod poslodavca na dan zaključenja ovog ugovora.

7.2. Zaposleni je saglasan da mu Poslodavac može dostavljati elektronskim putem obračun zarade odnosno naknade zarade na osnovu kojih su iste isplaćene u celosti u elektronskoj formi. U ovom slučaju Zaposleni je dužan da Poslodavcu potvrdi prijem obračuna u elektronskoj formi.

Pravo na odmor, godišnji odmor i odsustva s posla

8. Zaposleni ima pravo na odmor u toku dnevnog rada, dnevni odmor, nedeljni odmor i godišnji odmor, na plaćena i neplaćena odsustva u slučajevima i dužini utvrđenoj pozitivnim propisima i KU poslodavca.

8.1. Zaposleni je saglasan da mu Poslodavac može dostaviti rešenje za godišnji odmor u elektronskoj formi, te da je u tom slučaju dužan da Poslodavcu potvrdi prijem rešenja u elektronskoj formi.

Prava vezana za bezbednost i zdravlje na radu

9. Zaposleni ima pravo da bude upoznat sa svim vrstama rizika i merama za njihovo otklanjanje na poslovima koje obavlja u skladu sa odredbama važećeg Zakona o bezbednosti i zdravlju na radu i odgovarajućeg internog akta Poslodavca.

9.1. Zaposleni ima pravo da odbije da radi ako mupreti neposredna opasnost po život i zdravlje u sledećim slučajevima:

- a) ako nisu sprovedene propisane mere za bezbednost i zdravlje na radu;
- b) ako nije poznata sa rizicima iz člana 9 stav jedan ovog Ugovora;
- c) ako mu nije obezbeđen propisani lekarski pregled ili ako se na istom utvrdi da ne ispunjava zdravstvene uslove za obavljanje svojih poslova;
- d) ako na sredstvu za rad nisu primenjene propisane mere za bezbednost i zdravlje na radu, a u skladu sa odredbama pozitivnih propisa i internim aktima AD.

Druga prava

10. Zaposleni ima i druga prava po osnovu rada i radnog odnosa u skladu sa zakonom i važećim KU kod Poslodavca.

OBAVEZE ZAPOSLENOG

11. Zaposleni je obavezan da:

- 1) savesno, stručno i kvalitetno obavlja poslove poverene mu ovim Ugovorom, a u okviru pravila struke, važećih pozitivnih propisa i standarda kao i u okviru usvojenih u Društvu opštih i drugih akata, procedura, uputstava, odluka i standarda kvaliteta, koji regulišu obavljanje predmetnih poslova i po instrukcijama (usmenim ili pismenim) pretpostavljenih;
- 2) se pre početka rada na ugovorenim ili novim poslovima upozna sa merama bezbednosti i zdravlja na radu na istima;
- 3) ukoliko radi na poslovima sa povećanim rizikom obavi propisani lekarski pregled na koji ga Poslodavac upućuje;
- 4) obavesti Poslodavca o bitnim okolnostima koje utiču ili bi mogle da utiču na obavljanje poslova utvrđenih Ugovorom o radu;
- 5) Obavesti Poslodavca o privremenoj sprečenosti za rad u roku od tri dana od dana nastupanja privremene sprečenosti za rad i dostavi Poslodavcu potvrdu lekara o tome. Ukoliko Zaposleni živi sam potvrdu je dužan da dostavi u roku od tri dana od dana prestanka razloga zbog kojih potvrdu nije mogao da dostavi;
- 6) prati i primenjuje pozitivne propise relevantne za obavljanje poslova za koje je zaključio ovaj Ugovor;
- 7) se stručno osposobljava i usavršava u skladu sa potrebama procesa rada;
- 8) poštuje organizaciju rada i poslovanja kod Poslodavca, kao i uslove i pravila Poslodavca u vezi sa ispunjavanjem ugovornih i drugih obaveza iz radnog odnosa;
- 9) poštuje kućni red kod Poslodavca, utvrđenu radnu i tehnološku disciplinu i prihvata da snosi odgovornost za povredu istih u skladu sa odredbama zakona, KU kod Poslodavca i ovog Ugovora;
- 10) se stara o higijeni i urednosti svog radnog mesta i Društva uopšte;
- 11) se pridržava propisanih mera bezbednosti zdravlja i zaštite na radu, PPZ i ekologije, kao i da koristi propisana lična zaštitna sredstva;
- 12) prati sve propise vezane za sigurnost i bezbednost na radnom mestu i da informiše pretpostavljene o bilo kakvom opažanju, sumnji ili povredi vezano za iste;
- 13) obavesti Poslodavca o svakoj vrsti potencijalne opasnosti za život i zdravlje (svoj ili drugih Zaposlenih) i nastanak materijalne štete;
- 14) štiti materijalnu i nematerijalnu imovinu Društva;
- 15) u skladu sa Zakonom i KU kod Poslodavca naknadi štetu Poslodavcu ili trećem licu, koju na radu ili u vezi sa radom prouzrokuje svojom krivicom (namerno ili nepažnjom), što potpisom ovog ugovora bezuslovno prihvata;
- 16) čuva poslovnu tajnu i tretira poverljivo, sva dokumenta i podatke o poslovanju Društva, bez obzira da li imaju oznaku poslovne tajne, do čijeg saznanja dođe na bilo koji način, kako za vreme rada kod ovog Poslodavca tako i pet godina po prestanku rada kod istog;

- 17) tretira sva pisana dokumenta i dokumenta i podatke u elektronskoj formi sa posebnom pažnjom u cilju da spreči neovlašćeni pristup i posed istih od strane neovlašćenih lica u Društvu i van njega;
- 18) Ne umnožava poslovnu dokumentaciju i ne iznosi je iz AD-a bez pisane saglasnosti Poslodavca, a po završetku radnog odnosa kod Poslodavca vrati sve kopije poslovne dokumentacije koju poseduje u pisanom i elektronskom obliku zapisnički i razduži se sa sredstvima rada kojima je bio zadužen;
- 19) se diskretno odnosi prema ličnim podacima (pod ličnim podacima se podrazumevaju personalni podaci o Zaposlenima i podaci o sopstvenoj zaradi i zaradi drugih Zaposlenih);
- 20) koristi PC i Internet samo za obavljanje svog posla, tj. da ne posećuje Internet sajtove koji nisu u vezi sa poslom koji obavlja;
- 21) koristi samo autorizovani software;
- 22) službeni auto koristi samo u službene svrhe, osim ako se sa Poslodavcem u pisanoj formi ne dogovori drugačije;
- 23) službeni mobilni telefon koristi samo u službene svrhe, osim ako se sa Poslodavcem u pisanoj formi ne dogovori drugačije;
- 24) čuva ugled Društva i štiti dobro ime, reputaciju i imidž Društva;
- 25) bez saglasnosti Poslodavca ne može obavljati poslove za drugog Poslodavca za vreme važenja ovog Ugovora;
- 26) ne može obavljati poslove vezane za proizvodnju i promet industrijskih gasova u svoje ime i za svoj račun, kao i u ime i za račun drugog pravnog ili fizičkog lica na teritoriji Srbije i Crne Gore za vreme trajanja ovog ugovora, kao i dve godine nakon prestanka radnog odnosa Zaposlenog kod Poslodavca.

11.1. Zaposleni potpisom ovog Ugovora daje saglasnost da njegov pretpostavljeni, kao i druga lica ovlašćena od strane njegovog pretpostavljenog imaju pravo da kontrolišu sadržinu kompanijskog kompjutera i mobilnog telefona koje koristi, te da kontrolišu šta se nalazi na ekranu njegovog kompjutera u svakom trenutku, po principu praćenja rada udaljenog računara, te se obavezuje da omogući u svakom trenutku ovakvu kontrolu od strane Poslodavca.

11.2. Zaposleni je za poštovanje prednjih obaveza odgovoran kako Poslodavcu, tako i pred nadležnim državnim organima.

KLAUZULA ZABRANE KONKURENCIJE

12. Zaposleni, za vreme rada kod poslodavca dolazi i dolaziće u posed bitnih informacija i poslovnih tajni vezanih za poslovanje Poslodavca, i to o bitnim podacima o tehnologiji i procesu rada, razvojnim planovima i programima Poslodavca, strategiji nastupa na tržištu, postojećim i eventualno usavršenim i novim primenama i drugim saznanjima o industrijskim i medicinskim gasovima i pratećoj opremi, dobavljačima, kupcima i drugim, poslovnim partnerima Poslodavca i slično.

12.1. Zaposleni bez saglasnosti Poslodavca ne može obavljati poslove vezane za proizvodnju i promet industrijskih i medicinskih gasova i prateće opreme, uključujući konsultantske poslove, u svoje ime i za svoj račun, kao i u ime i za račun drugog pravnog i fizičkog lica na teritoriji Republike Srbije i Republike Crne Gore, za vreme trajanja ovog ugovora, kao i dve godine nakon prestanka radnog odnosa Zaposlenog kod Poslodavca.

12.2. Naročito, Zaposleni ne može obavljati poslove iz svog delokruga rada kao i konsultanske poslove vezane za iste.

12.3. Zaposleni prihvata da mu se svakog meseca za vreme rada kod ovog Poslodavca isplaćuje € _____ iz tačke 6.4 član 6., koji mu se iznos isplaćuje kao dodatak na osnovnu zaradu, i da ta nadoknada predstavlja adekvatnu novčanu naknadu za prihvatanje klauzule zabrane konkurencije za period od dve godine nakon prestanka radnog odnosa Zaposlenog kod ovog Poslodavca. U slučaju da prekrši klauzulu zabrane konkurencije Zaposleni je dužan da Poslodavcu nadoknadi svu štetu koju Poslodavac pretrpi zbog povrede ove klauzule od strane Zaposlene, kao i da vrati dodatak koji mu je na ime klauzule konkurencije isplaćivan kod Poslodavca.

12.4. Zaposleni je saglasan da je klauzula konkurencije adekvatno određena s obzirom na usavršavanja i obuke kao i druge pogodnosti koje mu je Poslodavac o svom trošku pružio za vreme trajanja zaposlenja kod Poslodavca.

POVREDA RADNIH OBAVEZA I RADNE DISCIPLINE

13. Zaposleni čini povrede radnih obaveza odnosno radne discipline, u slučaju da:

- a. Neopravdano izostane sa posla više od tri radna dana u toku kalendarske godine;
- b. Neopravdano, učestalo zakašnjava na posao ili izlazi sa istog;
- c. Upotrebljava alkohol ili narkotike;
- d. Odbije da se podvrgne alko-testu ili testu na prisustvo narkotika;
- e. Odbije da se podvrgne propisanom lekarskom pregledu na koji ga uputi Poslodavac, ako radi na poslovima sa posebnim uslovima rada;
- f. Nekorektno i neodgovorno se ponaša prema partnerima Poslodavca, tako da šteti interesima i ugledu Poslodavca;
- g. Izaziva neredu i učestvuje u tuči;
- h. Nemarno se odnosi prema radu, tako što neblagovremeno preduzima potrebne aktivnosti iz domena poslova koje obavlja, ne ispunjava naloge neposrednih rukovodilaca ili lica koja oni za to ovlaste, ne obavlja poverene mu poslove sa dužnom pažnjom, a iz toga mogu proisteći ili su proistekle štetne posledice za Poslodavca, nedomaćinski se odnosi prema poverenim mu sredstvima rada i imovini Poslodavca, neuredno i neažurno vodi poverene mu evidencije i slično;
- i. Nezakonito raspoložuje poverenim mu sredstvima, zloupotrebljava položaj, prekoračuje ovlašćenja, kao i ako na taj način pribavlja ličnu i materijalnu korist;
- j. Odaje poslovnu tajnu utvrdjenu posebnim opštim aktom Poslodavca;
- k. Nepoštuje radne obaveze koje proističu iz opisa poslova koje obavlja, procedura kojima se reguliše obavljanje tih poslova, zakonskih propisa i opštih i drugih akata Poslodavca;
- l. Iznosi neistinite informacije o Zaposlenima ili poslovanju Društva;
- m. Ne tretira poverljivo podatke o poslovanju AD, o zaradama uopšte i svojoj zaradi;
- n. Koristi PC i internet konekciju za privatne i nedozvoljene svrhe;

- o. Vozi službeni auto pod dejstvom alkohola ili narkotika;
- p. Učini krivično delo na radu ili u vezi sa radom;
- q. Učini povredu neke od obaveza iz člana 11. ovog Ugovora;
- r. Učini i druge povrede radnih obaveza odnosno radne discipline predviđene odredbama važećeg KU kod Poslodavca ili ovog Ugovora.

OBAVEZE POSLODAVCA

14. Poslodavac je dužan da obezbedi uslove rada i organizuje rad u skladu sa propisima o bezbednosti i zaštiti života i zdravlja i sprovede zaštitu na radu u skladu sa zakonom, KU i drugim aktima Poslodavca.

14.1. Poslodavac se takođe obavezuje da Zaposlenom obezbedi pravo na socijalno, penzijsko i invalidsko osiguranje, kao i osiguranje za slučaj nezaposlenosti u skladu sa pozitivnim propisima.

14.2. Poslodavac se obavezuje da Zaposlenom isplaćuje zaradu i druga primanja u skladu sa zakonom, važećim KU kod Poslodavca i ovim Ugovorom.

14.3. Da omogući Zaposlenom obrazovanje, stručno osposobljavanje i usavršavanje kada to zahteva potreba procesa rada i u slučaju uvođenja novog načina i organizacije rada.

14.4. Da obezbedi Zaposlenom i druga prava u skladu sa zakonom, važećim KU kod Poslodavca i ovim Ugovorom.

PRAVA POSLODAVCA

15. U slučaju da Zaposleni učini svojom krivicom povredu radnih obaveza odnosno nepoštovanje radne discipline iz člana 12 ovog Ugovora, odnosno ukoliko je njegovo ponašanje takvo da ne može da nastavi rad kod Poslodavca, Poslodavac ima pravo da mu otkáže Ugovor o radu u postupku i na način predviđen pozitivnim propisima i KU ugovorom Poslodavca.

15.1. Poslodavac može Zaposlenom za povrede radnih obaveza i nepoštovanje radne discipline umesto prestanka radnog odnosa da izrekne druge mere predviđene Zakonom, ako smatra da postoje olakšavajuće okolnosti ili da povreda odnosno nepoštovanje radne discipline nije takve prirode da zaposlenom treba da prestane radni odnos.

15.2. Poslodavac ima pravo da Zaposlenom otkáže ugovor o radu i u drugim slučajevima u skladu sa pozitivni propisima i KU Poslodavca.

15.3. Poslodavac ima pravo na nadoknadu štete od Zaposlenog, koju je Zaposleni prouzrokovao Poslodavcu namerno ili krajnjom nepažnjom na radu ili u vezi sa radom, kao i na refundaciju štete koju je Zaposleni naneo trećem licu, a koju je Poslodavac nadoknadio.

15.4. Poslodavac ima pravo da ponudi Zaposlenom izmenu ugovorenih uslova rada u slučajevima predviđenim pozitivnim propisima, KU Poslodavca i ovim Ugovorom. Naime, Poslodavac može osim u prednjim slučajevima ponuditi izmenu ugovorenih uslova uvek kada se menja neki bitan element ugovora o radu, vrši usklađivanje odredbi Ugovora o radu sa pozitivnim propisima, sa

odredbama KU Poslodavca, aktom o organizaciji i sistematizaciji poslova ili odredbama drugih internih akata Poslodavca.

15.5. Poslodavac ima pravo da odredi raspored radnog vremena i da izvrši preraspodelu radnog vremena u skladu sa pozitivnim propisima i odredbama KU Poslodavca.

15.6. Poslodavac ima i druga prava u skladu sa zakonom, KU i drugim svojim internim aktima.

ZAVRŠNE ODREDBE:

16. Ugovorne strane su saglasne da se na sva međusobna prava, obaveze i odgovornosti, koja nisu utvrđena ovim Ugovorom, primenjuju odgovarajuće odredbe Zakona, važećeg KU kod Poslodavca i drugih akata Poslodavca.

16.1. Zaposleni prihvata da u toku rada bude premešten na druge poslove i u drugo mesto rada u zemlji i inostranstvu, kao i druge promene u pogledu prava, obaveza i odgovornosti u skladu sa Zakonom, važećim KU kod Poslodavca i drugim opštim aktima AD.

16.2. Zaposleni potpisom ovog Ugovora potvrđuje saglasnost da se podvrgne alko-testu i testu na narkotike u svako doba za vreme važenja ovog Ugovora, a po zahtevu Poslodavca.

16.3. Zaposleni kome je određeno da radi u preraspodeli radnog vremena saglasan je da radi u proseku duže od prosečnog radnog vremena i da mu se ti časovi rada duži od prosečnog radnog vremena obračunavaju i isplaćuju kao prekovremeni rad, s tim što se preraspodela u smislu Zakona o radu ne smatra prekovremenim radom.

16.4. Zaposleni može da otkáže ugovor o radu na način i pod uslovima utvrđenim zakonom i važećim KU kod Poslodavca uz otkazni rok od 30 dana. U slučaju nepoštovanja ugovorenog otkaznog roka od strane Zaposlenog, isti je dužan da plati Poslodavcu ugovornu kaznu zbog nepoštovanja istog u visini jedne svoje prosečne bruto zarade ostvarene u periodu od prethodnih 12 meseci koji prethode mesecu prestanka radnog odnosa, odnosno ukoliko nema 12 meseci rada kod ovog Poslodavca, onda u proseku zarade za period manji od 12 meseci i da mu nadoknadi svu drugu eventualno nastalu štetu zbog toga, osim ako se Ugovorne strane u pisanoj formi ne dogovore drugačije.

Poslodavac može da otkáže Ugovor o radu na način, u slučajevima i pod uslovima predviđenim pozitivnim propisima i KU Poslodavca, ako se drugačije ne dogovore u pisanoj formi kada je to pozitivnim propisima dozvoljeno.

16.5. Kod Poslodavca je u vreme zaključenja ovog Ugovora na snazi KU br. 529/27.01.2015.godine sa izmenama i dopunama br. 5769/05.10.2015. godine, br. 1055 /25.02.2016. godine, br. 6992/19.12.2016. godine, br. 4220/28.07.2017. godine, br. 6774/2/18.12.2017. godine, br. 4223/22.07.2019. godine, br. 7477/23.12.2020. godine, br. 1491/16.03.2021. godine, 5436/31.10.2022. godine i br.6243/26.12.2023. godine Zaposleni prihvata da se na istog primenjuju i sve buduće izmene i dopune predmetnog KU.

16.6. Ugovorne strane su saglasne da se sve izmene i dopune ovog Ugovora mogu vršiti u pismenoj formi, Aneksima uz isti ili zaključenjem novog ugovora o radu, a sve u skladu sa pozitivnim propisima i važećim KU.

16.7. Zaposleni potpisom ovog Ugovora potvrđuje da je primio primerak istog.

16.8. Ovaj Ugovor je sačinjen u tri (3) primerka i to jedan (1) primerak za Zaposlenog i dva (2) primerka za Poslodavca.

Za Poslodavca:
Messer Tehnogas AD Beograd
Predsednik Odbora direktora

Za Pravnu službu:
Messer Tehnogas AD Beograd

Zaposleni:

PREDLOG ODLUKE ZA TAČKU 9 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 13.05.2024. 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 10 DNEVNOG REDA:

Odluka o izboru revizora za 2024. 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 13.05.2024.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 2024. godinu za Messer Tehnogas AD Beograd bira se ovlašćena revizorska kuća Crowe RS Advisory d.o.o. Beograd, 11103 Beograd, Majke Jevrosime 23.

Naknada izabranom revizoru za reviziju finansijskih izveštaja za 2024.godinu i za reviziju izveštaja o naknadama članovima Odbora direktora utvrđuje se u iznosu od € 11.000,00 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 Iuzbaša