

*ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ*

*ГП „ПЛАНУМ“ АД*

*30. јун 2023. године*

## *С а д р ж а ј:*

- *Финансијски извештаји ГП „Планум“ АД за период 01.01.2023. -30.06.2023. године (Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Напомене уз финансијске извештаје)*
- *Извештај о пословању друштва*
- *Изјава лица одговорних за састављање извештаја*
- *Изјава да није вршена ревизија полугодишњих финансијских извештаја*

## Прилог 1

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број  
7021823Шифра делатности  
4211ПИБ  
100002477Назив  
GP"PLANUM"AD -BEOGRADСедиште  
ZEMUN,22OKTOBRA15БИЛАНС СТАЊА  
30.06.2023

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1,569,345	0	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1,534,144	0	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1,204,623		
023	2. Постројења и опрема	0011		20,638		
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		308,883		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И</b> <b>ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		35,201	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		33,411		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1,790		
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030		<b>375,127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		119,987	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		76,022		
11 и 12	2. Неовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		16,372		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		1,094		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		26,499		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		5,268		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		175,178	0	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		37,764		
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		135,373		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		2,041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		9,504	0	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		6,319		
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		3,185		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		145	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		145		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		34,788		
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		30,257		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b> (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1,944,472	0	0
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		1,480,931	0	0
30, осим 306	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b>	0402		41,411		
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0403				
306	<b>III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА</b>	0404				
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0405		168,245		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	<b>V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА</b>	0406		1,231,962		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА</b>	0407		16,858		
34	<b>VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)</b>	0408		56,171	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		56,009		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		162		
	<b>VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0411				
35	<b>IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)</b>	0412		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		9,324	0	0
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)</b>	0416		6,895	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		6,895		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)</b>	0420		2,429	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		2,429		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	<b>III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429				
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		454,217	0	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		57,761	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		6,427		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		51,334		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		73,681		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		47,760	0	0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		45,556		
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		88		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		2,116		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		193,521	0	0
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		172,130		
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		21,391		
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		81,494		
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455		0	0	0
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		1,944,472	0	0
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

U Zemunu

04.09.2023



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



## Прилог 2

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 7021823	Шифра 4211	ПИБ 100002447
Назив GP "PLANUM"AD		
Седиште ZEMUN,22 OKTOBRA 15		

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01 до 30.06 20 23 . године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		<b>84,795</b>	<b>0</b>
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		16,720	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		16,720	
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		50,220	0
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		2,565	
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		47,655	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		17,855	
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		<b>112,620</b>	<b>0</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		14,916	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		6,783	
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		61,508	0
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		49,722	
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		7,504	
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		4,282	
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		12,899	
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		5,833	
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		10,681	
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		<b>27,825</b>	<b>0</b>
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		<b>1,401</b>	<b>0</b>
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		873	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		527	



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		1	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		2,937	0
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		548	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2,389	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1,536	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		30,387	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		864	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		116,583	0
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		116,421	0
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		162	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		162	0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		162	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У Zemuni

01.09.23



Законски заступник



## Прилог 3

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 7021823	Шифра 4211	ПИБ 100002477
Назив GR"PLANUM" AD		
Седиште ZEMUN,22 ОКТОБРА 15		

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
**01.06.23-30.06.23**

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		162	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019	162	0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		162	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	0
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У ZEMUNU

дана 03.09 20 23 године



Законски заступник



## Прилог 4

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 7021823	Шифра делатности 4211	ПИБ 100002477
Назив GP"PLANUM"AD-BEOGRAD		
Седиште ZEMUN,22 OKTOBRA 15		

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ 01.01.23-30.06.23

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	173,067	0
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	39,160	
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	132,786	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	873	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	248	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	138,208	0
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	35,199	
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	58,334	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	35,476	
4. Плаћене камате у земљи	3010	180	
5. Плаћене камате у иностранству	3011	147	
6. Порез на добитак	3012	1,523	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2,762	
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4,587	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	34,859	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	6,924	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	6,924	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	8,055	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	5,780	
6. Остале обавезе	3043	2,275	
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1,131	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	<b>179,991</b>	<b>0</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	<b>146,263</b>	<b>0</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	<b>33,728</b>	<b>0</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	1,060	
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	<b>34,788</b>	<b>0</b>

U ZEMUNU

01.09.2023



Законски заступник

*[Handwritten signature]*





У складу са чланом 34. и 35. Закона о рачуноводству ("Сл.гласник РС" број 73/2019), чланом 70. и 71. Закона о тржишту капитала ("Сл.гласник РС" број 129/2021) и чланом 4. Правилника о извештавању јавних друштава ("Сл.гласник РС" бр. 77/22) ГП "ПЛАНУМ" АД објављује:

## **ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ГП „ПЛАНУМ“ АД БЕОГРАД-ЗЕМУН ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2023. ДО 30.06.2023.ГОДИНЕ**

### **I. ОПШТИ ПОДАЦИ**

<b>Пун назив</b>	Грађевинско предузеће ПЛАНУМ акционарско друштво, Београд (Земун)
<b>Скраћени назив</b>	ГП ПЛАНУМ АД Београд-Земун
<b>Седиште и адреса</b>	Београд-Земун, ул. 22.октобра бр. 15
<b>Матични број</b>	07031823
<b>ПИБ</b>	SR 100002477
<b>Web site и e-mail адреса</b>	www.planum.rs; direktorat@planum.rs
<b>Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката</b>	БД 93467/2012 од 13.07.2012
<b>Делатност (шифра и опис)</b>	4211 – Изградња путева и аутопутева
<b>Просечан број запослених у 2023.години</b>	97

Друштво је основано Указом Владе Федеративне Народне Републике Југославије 14.01.1948.године, као државно Друштво специјализовано за изградњу првенствено аеродрома, аутопутева, тунела и других радова у области нискоградње.

Доношењем статута 3. јула 2000.године и Решењем о упису у Трговинском суду, Београд, под бројем ФИ 3702/03 од 23.маја 2003.године, Друштво је уписано и послује као акционарско друштво.

Друштво је извршило превођење у Регистар привредних субјеката, код Агенције за привредне субјекте: Решење бр. БД 2940/2005 дана 19.08.2005.године.

**Десет највећих акционара:**

Име и презиме	Број акција на дан 30.06.2023.	Учешће у основном капиталу % на дан 30.06.2023.
North Sea Finance d.o.o.	103.274	24,94
Zeumore trading Limited	95.338	23,02
П.А.Т. Инжењеринг д.о.о.	41.722	10,07
Планум Инвест д.о.о.	28.400	6,86
Терзић Филип	12.475	3,01
Газивода Велимир	1.525	0,37
Влачић Милојка	1.442	0,35
Вранић Миланка	1.300	0,31
ОТП Банка Србија – збирни рачун	1.288	0,31
Јелавић Дамир	1.174	0,28
Остали	126.172	30,48

**Уплаћени и уписани капитал друштва** 2.898.046,79 евра

#### **Подаци о акцијама**

<b>Број издатих акција (обичне)</b>	414.110
<b>Број сопствених откупљених акција</b>	29.476
<b>Номинална вредност акције</b>	100 динара
<b>ISIN број</b>	RSPLNME56089

#### **CFI код**

**Назив организованог тржишта на које су укључене акције** Београдска берза, Нови Београд  
Омладинских бригада бр. 1

#### **Сегмент трговања**

**Назив, седиште и пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај** Привредно друштво за ревизију  
„Привредни саветник Ревизија“  
Кнегиње Зорке 96  
11000 Београд

Друштво је матично друштво које у свом власништву има одређени број зависних друштава у земљи и у иностранству.  
**Зависна друштва у земљи су следећа:**



Планум Инвест д.о.о. учешће 100%  
 Унионинжењеринг учешће 100%  
**Зависна друштва у иностранству – ино компаније су следећа:**  
 Ангопланум, Луанда, Ангола учешће 70%

У оквиру Друштва послује и огранак ГП „Планум“ АД Београд-Земун Дио Страног Друштва Подгорица, Црна Гора – који је основан 27.11.2015.године, рег.број 60012888, ПИБ 03076954, и бави се пружањем грађевинских услуга, шифра делатности – 4211/Изградња путева и аутопутева у Црној Гори. Финансијски извештаји Друштва обухватају и финансијски извештај огранка.

## II. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ

Друштво је регистровано за изградњу путева и аутопутева.

Оквир деловања ГП Планум АД чини извођење комплетних радова на изградњи следећих објеката:

- Аеродромске писте
- Ваздухопловне базе
- Аутопутеви и магистрални путеви
- Подземни објекти и тунели
- Железничке пруге
- Градске саобраћајнице и инфраструктура
- Хидротехнички објекти

Друштво изводи радове како у земљи тако и у иностранству.

Управљање предузећем организовано је дводомно. Органи предузећа су:

- Скупштина акционара
- Извршни директори (Извршни одбор)
- Надзорни одбор

Извршни одбор чине:

Име и презиме	Образовање	Радно место	Садашње запослење	Бр.и % акција		Нето износ накнаде
				30.06.2023.		
Ратомир ТОДОРОВИЋ	Дипл.грађ.инж.	Генерални директор	ГП „Планум“ АД	607	0,14	156.000,00
Драгиша БУРИЋ	Дипл.економ.	Извршни директор	ГП „Планум“ АД	187	0,04	156.000,00
Александар ТОДОРОВИЋ	Грађевин.инж.	Извршни директор	ГП „Планум“ АД			156.000,00
Ненад КНЕЖЕВИЋ	Дипл.маш.инж.	Извршни директор	ГП „Планум“ АД			156.000,00
Иван ТРИКИЋ	Дипл.правник	Извршни директор	ГП „Планум“ АД			156.000,00

Генерални директор је законски заступник Друштва.

Надзорни одбор чине:

Име и презиме	Образовање	Радно место	Садашње запослење	Бр.и % акција		Нето износ накнаде
				30.06.2023..		
Саша ЈОВАНОВИЋ	Дипл.економ.	Пред.надзор.одбора	Од 01.08.2022.	1.047	0,25	300.000,00
Саво ЖИВКОВИЋ	Дипл.правник	Члан надзор.одбора				300.000,00
Вучко АНЂЕЛКОВИЋ	Машин.инж.	Члан надзор.одбора				300.000,00

Друштво има усвојен кодекс корпоративног управљања донет 08.05.2013.године.





III. ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА, УКЉУЧУЈУЋИ ФИНАНСИЈСКЕ И НЕФИНАНСИЈСКЕ ПОКАЗАТЕЉЕ РЕЛЕВАНТНЕ ЗА ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ А НАРОЧИТО ФИНАНСИЈСКО СТАЊЕ У КОМЕ СЕ ОНО НАЛАЗИ КАО И ПОДАТКЕ ВАЖНЕ ЗА ПРОЦЕНУ СТАЊА ИМОВИНЕ ДРУШТВА, КАО И ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА

- *Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике*

Управа је констатовала да је пословање обављено у складу са усвојеном пословном политиком.

- *Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања и рачно анализа*

1) Анализа прихода

Опис Приходи	Износ (у хиљадама динара)		%		
	30.06.2023.	31.12.2022.	30.06.2023.	31.12.2022.	2023/2022 (индекс)
Пословни приходи	84.795	243.616			
Финансијски приходи	1.401	3.235			
Остали приходи	30.387	66.610			
<b>УКУПНО:</b>	<b>116.583</b>	<b>313.461</b>			
Приходи од продаје					
Приходи од продаје робе	16.720	14.840			
Приходи по ситуацијама (извр.радови)		/			
Приходи од изнајмљивања опреме	17.855	20			
Приходи од извршених услуга у грађевинарству	50.220	188.335			
<b>УКУПНО:</b>	<b>84.795</b>	<b>203.195</b>			
Приходи од продаје (тржишта)					
Приходи од продаје у земљи	40.140	17.535			
Приходи од продаје у иностранству	47.665	185.660			
<b>УКУПНО:</b>	<b>87.795</b>	<b>203.195</b>			

2) Анализа расхода

Опис Расходи	Износ (у хиљадама динара)		%		
	30.06.2023.	31.12.2022.	30.06.2023.	31.12.2022.	2023/2022 (индекс)
Пословни расходи	112.620	276.785			
Финансијски расходи	2.937	19.871			
Остали расходи	864	13.481			
Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине		1.009			
<b>УКУПНО:</b>	<b>116.421</b>	<b>311.146</b>			
Пословни расходи					
Набавна вредност продате робе	14.916	14.840			
Трошкови материјала	6.783	15.808			
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	61.508	143.548			
Трошкови амортизације и резервисања	12.899	60.873			
Остали пословни расходи	20.315	41.716			
<b>УКУПНО:</b>	<b>116.421</b>	<b>276.785</b>			

3) Анализа резултата пословања

Опис Резултат пословања	Износ (у хиљадама динара)		%
	30.06.2023.	31.12.2022.	
Пословни добитак / (губитак)	(27.825)	(33.169)	
Финансијски добитак / (губитак)	(1.536)	(16.636)	
Остали добитак / (губитак)	29.523	53.129	
Добитак / (губитак) пре опорезивања	162	2.315	
Порез на добитак		2.527	
Одложени порески расходи периода			
Одложени порски приходи периода		350	
<b>Нето добитак / (губитак)</b>	<b>162</b>	<b>138</b>	



Структура биланса стања ГП ПЛАНУМ АД Београд-Земун за период 01.01.2023-30.06.2023.

Структура биланса стања	у 000 РСД	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Нематеријална имовина		0
Некретнине, постројење и опрема	1.534.144	1.547.044
Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања	35.201	35.231
<b>I Стална имовина</b>	<b>1.569.345</b>	<b>1.582.275</b>
Залихе	119.987	90.987
Стална имовина која се држи за продају	5.268	5.268
Потраживања по основу продаје	175.178	184.005
Остала краткорочна потраживања	9.504	8.864
Краткорочни финансијски пласмани	145	100
Готовина и готовински еквиваленти	34.788	1.060
Краткорочна активна временска разграничења	30.257	450
<b>II Обртна имовина</b>	<b>375.127</b>	<b>290.734</b>
<b>УКУПНА АКТИВА</b>	<b>1.944.472</b>	<b>1.873.009</b>
Основни капитал	41.411	41.411
Резерве	168.245	168.245
Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	1.231.962	1.231.962
Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	-16.858	16.858
Нераспоређени добитак	56.171	56.009
<b>I Капитал</b>	<b>1.480.931</b>	<b>1.480.769</b>
Дугорочна резервисања	6.895	7.344
Дугорочне обавезе	2.429	2.001
<b>II Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе</b>	<b>9.324</b>	<b>9.345</b>
<b>III Одложене пореске обавезе</b>	<b>81.279</b>	<b>81.279</b>
Краткорочне финансијске обавезе	57.761	58.751
Примљени аванси, депозити и кауције	73.681	16.390
Обавезе из пословања	47.760	56.976
Остале краткорочне обавезе	193.521	167.864
Краткорочна пасивна временска разграничења	215	1.635
<b>IV Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе</b>	<b>372.938</b>	<b>301.616</b>
<b>УКУПНА ПАСИВА</b>	<b>1.944.472</b>	<b>1.873.009</b>

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА – РАЦИО АНАЛИЗА

Показатељи пословања	30.06.2023.године	31.12.2022.година
<b>ПРИНОС НА УКУПАН КАПИТАЛ</b> Добит пре опорезивања/Капитал	АОП 1045/АОП 0401 0,01%	АОП 1045/АОП 0401 0,16%
<b>НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ</b> Нето добитак/Капитал	АОП 1055/АОП 0401 0,01%	АОП 1055/АОП 0401 0,01%
<b>СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ</b> Укупне обавезе/Укупна пасива	АОП0415+АОП0429+АОП0431/АОП0456 31,30%	АОП0415+АОП0429+АОП0431/АОП04 56 20,95%
<b>I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ</b> Готовина и готовински еквиваленти/Краткорочне обавезе	АОП 0057/АОП 0431 7,66%	АОП 0057/АОП 0431 0,36%
<b>II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ</b> Краткорочна потраживања, пласмани+готовина/Краткорочне обавезе	АОП 0030-АОП0031 / АОП 0431 56,17%	АОП 0030-АОП0031 / АОП 0431 66,23%
<b>III СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ</b> Обртна имовина/Краткорочне обавезе	АОП 0030-АОП0029/АОП 0431 82,89%	АОП 0030-АОП0029/АОП 0431 96,40%



Посматрајући претходну табелу и анализирајући дате податке, може се закључити да је предузеће у току прве половине 2023.године смањило прилив тоговине и готовинских еквивалената и из тог разлога је дошло до значајног смањења текуће ликвидности. Са друге стране, покривеност краткорочних обавеза краткорочним потраживањима и готовином је значајно повећана из чега произилази да ће у наредном периоду уз адекватну наплату и реализацију потраживања и пласмана доћи до позитивне промене текуће ликвидности. Осим значајне промене у степену ликвидности, степен задужености у току 2022.године остао је на приближно истом нивоу као и претходне године.

<b>НАЈВИША ЦЕНА АКЦИЈА</b>	05.10.2022.	493
<b>НАЈНИЖА ЦЕНА АКЦИЈА</b>	05.09.2022.	492
<b>ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА НА ДАН 31.12.2022.</b>	414.110 x 493	204.156.230,00 динара

#### **ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ**

Број сопствених откупљених акција – 29.476  
АОП 1055/Укупан број акција – Укупан број сопствених откупљених акција =  $162.045,00/414.110-29.476=162.045,00/384.634=0,42$ .

Исплаћена дивиденда у 2023.години	Није било исплате
Исплаћена дивиденда у 2022.години	Није било исплате
Исплаћена дивиденда у 2021.години	Није било исплате

#### **• ГЛАВНИ КУПЦИ, ДОБАВЉАЧИ И СЕГМЕНТИ**

<b>ГЛАВНИ КУПЦИ (са становишта учешћа у приходу)</b>	<b>у хиљадама динара</b>
Планум Москва ДОО	26.212
Планум Кипар – Анадирска филијала	21.442
ТИМ Полипродукт	17.429
ЗИК Инжењеринг	5.886
Термомонт	5.517
Планум Инвест	2.041
Азвирт	1.759
FREYSSINET	1.689
WARD-COP	1.671
Gratex	1.267
ЕКО МЕТ Рециклажа	1.219
Југолаб	802

#### **ГЛАВНИ ДОБАВЉАЧИ И ПРИМЉЕНИ АВАНСИ (са становишта учешћа у обавезама)**

	<b>у хиљадама динара</b>
Привредна комора Србије	7.008
Београдске електране	1.452
Градска чистоћа	7.437
ЦПЛ Лабораторија	2.677
ERTRACK	2.064
Машинопројект	1.407
ЦД Хис доо Ниш	2.080
Земљорадничка задруга Чукарица	1.276
Васиљевић Легал	1.129
Планум Москва	67.011
Планум Кипар-Анадирска филијала	6.397

Није било промена на капиталу.

Дугорочне обавезе су повећане као последица повећања обавеза по основу депозита за закуп непокретности.

Краткорочне обавезе су повећане, као и краткорочна потраживања у периоду од 01.01.2023.-30.06.2023.

- **Информације о кадровским питањима**

Долазак новозапослених – у периоду од 01.01.2023.-30.06.2023. примљено је на рад 3 (три) запослена.  
Одлазак у пензију - у периоду од 01.01.2023. до 30.06.2023.године из предузећа 5 запослених је отишло у пензију.  
Одлазак из предузећа –у периоду од 01.01.2023. до 30.06.2023..године 5запослена је напустило преузеће.

#### **IV. УЛАГАЊА СА ЦИЉЕМ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ**

У току прве половине 2023.године није било значајнијих улагања са циљем заштите животне средине.

#### **V. ВАЖНИ ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ ЈЕ ИЗВЕШТАЈ ПРИПРЕМЉЕН**

Промене које су започете у 2022.години а завршене почетком 2023.године , односе се на Дугорочне финансијске пласмане Друштва и условиле су њихово повећање у износу од **2.526 хиљада динара**. Друштво је 13.06.2022.године у потпуности измирило обавезе по основу Уговора о продаји стечајног дужника као правног лица ( Унион Инжењеринг а.д. - у стечају). Решењем Агенције за привредне регистре број БД 3430/2023 од 20.01.2023. потврђена је промена правне форме, пословног имена, седишта као и оснивачког акта. Оснивачки акт Унион инжењеринг д.о.о. донет је 12.01.2023.године. Оснивач друштва и његов једини члан је Грађевинско предузеће „Планум“ АД са унетим неновчаним уделом од 2.526 хиљада динара што представља 100% учешћа у укупном капиталу. У пословним књигама Друштва промене у оквиру групе 040 – Учешће у капиталу зависно правних лица, исказане су у моменту настајања и издавања Решења Привредног суда у Београду којим је констатована продаја.

#### **VI. ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПРОМЕНА У ПОСЛОВНИМ ПОЛИТИКАМА ДРУШТВА И ГЛАВНИХ РИЗИКА И ПРЕТЊИ КОЈИМА ЈЕ ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА ИЗЛОЖЕНО**

Полазећи од стратешког опредељења трајног и одрживог развоја ГП ПЛАНУМ АД орјентисаног ка континуелном увећању профитабилности, пословања на традиционалним тржиштима (у земљи и иностранству), економски исплативе упослености ресурса као и глобалних макроекономских токова, планирани су следећи пословни задаци за 2023.годину:

Приоритетни задаци:

- Уговарање нових послова и обезбеђење континуираног рада друштва;
- Обезбеђење ликвидности – активности на ефикаснијој наплати потраживања и оптимизацији кредитне задужености Друштва.

Остали пословни задаци:

- Заштита здравља запослених;
- Реализација текућих послова уз адекватно решавање уговорне проблематике, са императивним циљем да се остварује задовољавајући профит на сваком пројекту;
- Рационализација пословања, квалитетније планирање и контрола уз технолошки и организациони развој;
- Сагледати могуће организационе промене у циљу прилагођавања тржишним условима пословања;
- Транспарентност пословања и презентације у јавности, кроз давање релевантних информација преко Берзе и редовне комуникације са инвеститорима, партнерима и стручном јавношћу, у земљи и у иностранству.

У току наредне 2023.године Друштво очекује и планира реализацију следећих пословних пројеката:

- Наставак радова на изградњи и опремању и завршетак истих на хотелу “Златибор”, Краљеве воде, општина Чајетина – у првих шест месеци предузети су први кораци на реализацији овог пројекта;
- Учешће на тендерима за извођење радова на рехабилитацији пруге Београд-Бар са Жељезничком инфраструктуром Црне Горе;
- Изградња стамбеног комплекса у Новој Пазови, општина Стара Пазова – педузети први кораци ка реализацији (идејни пројекат).

Друштво је у протеклом периоду остваривало позитивне резултате и имало солидну ликвидност.

Друштво ће у будућем временском периоду, а у циљу добијања послова, много већи акценат ставити на ино тржишта, обзиром да је могућност добијања послова на српском тржишту лимитирана због све већег учешћа страних фирми и начина финансирања пројеката – међудржавни кредити, којим се условљава да носилац посла буде фирма из земље која одобрава кредит. Оваква оријентација не искључује учешће на свим тендерима за послове који одговарају нашој струци. У току прве половине 2023. године значајно су смањене обавезе према добављачима и државним институцијама, и извршено је смањење броја радника сходно тренутној упослености. Све ово указује да руководство Друштва интезивно спроводи мере штедне на свим нивоима уз начело да се не смањују трошкови који директно доприносе већој ефикасности.

#### **VII. АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА**

Није било значајнијих улагања у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије, људске ресурсе и хартије од вредности.

#### **VIII. ПОДАЦИ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА**

У току прве половине 2023.године није било поништења, откупа или продаје сопствених акција.

#### **IX. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**



Сходно захтевима из МРС 24 – Обелодањивања повезаних страна, у наставку је извршено обелодањивање односа, трансакција и др., између Друштва и повезаних страна.

Није било значајније активности у пословању повезаног правног лица „Ангопланум“-а.

Није било значајније активности у пословању повезаног правног лица „Планум инвест“-а.

#### **X. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА, ЗАЈЕДНО СА ПОЛИТИКОМ ЗАШТИТЕ СВАКЕ ЗНАЧАЈНИЈЕ ВРСТЕ ПЛАНИРАНЕ ТРАНСАКЦИЈЕ ЗА КОЈУ СЕ КОРИСТЕ ЗАШТИТЕ**

Предузеће у редовним пословним активностима се сусреће и управља следећим финансијским ризицима:

- Валутним ризиком
- Тржишним ризиком
- Ризиком ликвидности

Менаџмент предузећа на основу актуелних и прогнозираних економских, политичких и других догађаја, доноси одлуке којим утиче на смањење ових ризика.

Најзначајније претње и опасности којима је Друштво изложено су: продужавање и продубљивање економске кризе као последице пандемије условљене COVID вирусом и услед тога смањење обима пословања и производње; повећање цена улазних компоненти као и повремени недостатак компоненти и репроматеријала; конкуренција страних компанија из многољудних земаља са јефтиним радном снагом; конкуренција страних фирми којима су доступна јефтинија финансијска средства и која послове добија по изузетно ниским ценама, институционалне промене на домаћем и одабраним страним тржиштима. У току 2023. године поред свега горе нведеног продубљивање економске кризе утицао је и сукоб Украјине и Русије, што је додатно утицало на драстичан раст цена свих енергената, репроматеријала, нестабилност на финансијским тржиштима, раст инфлације. Све ово довело је до погоршања услова међународне трговине, чак је у одређеним сегментима довело до потпуног прекида. На међународном финансијском тржишту довело је до повећања валутног ризика, односно до великих флукуација валутних курсева, што доводи до повећаног валутног ризика у пословању Друштва.

Пословање Друштва у земљи и у на иностраним тржиштима захтева успостављање система за правовремено препознавање и управљање ризицима пословања које треба да буду саставни део свих извршних функција, и једна је од основних функција унутрашње ревизије Друштва. На развоју стратегије управљања ризицима радиће се интензивно и плански у наредном периоду, у складу са утврђеним годишњим планом сектора унутрашњег надзора ГП ПЛАНУМ АД за 2023.годину.

#### **XI. ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ**

Корпоративно управљање је организовано у складу са Законом о привредним друштвима, Законом о тржишту капитала и другим релевантним законским и подзаконским прописима Републике Србије. Друштво је управљање разрадило својим:

- Статутом;
- Кодексом корпоративног управљања;
- Пословником о раду Скупштине и другим интерним актима.

Циљ корпоративног управљања је једнак третман свих акционара и остваривање права акционара, једнак третман свих потенцијалних инвеститора и пословних партнера. Друштво има усвојен кодекс корпоративног управљања донет 08.05.2013.године ([www.planum.rs](http://www.planum.rs)).

Друштво редовно врши сва неопходна обавештавања акционара преко своје интернет стране ([www.planum.rs](http://www.planum.rs)).

Скупштина акционара врши избор Надзорног одбора који има 3 (три) члана. Надзорни одбор врши избор Генералног директора који заступа друштво и који врши избор Извршних директора.

При избору чланова органа управљања битно је да се испуњавају позитивни прописи, да су компетентни за ту функцију, да имају одговарајући степен образовања који им омогућава квалитетно вршење функције коју обављају и при томе се, када год је то могуће, води рачуна о родној равноправности.

У Земуну, 01.09.2023. године



Генерални директор  
Ратмир Тодоровић

*ГП „ПЛАНУМ“ АД БЕОГРАД – ЗЕМУН*

*НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
30. ЈУН 2023.ГОДИНЕ*



## 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

### Општи подаци о друштву

СЕДИШТЕ	Београд-Земун, 22.октобра 15
МАТИЧНИ БРОЈ	07031823
ШИФРА И НАЗИВ ДЕЛАТНОСТИ	4211 – Изградња путева и аутопутева
ПОРЕСКИ ИДЕНТИФИКАЦИОНИ БРОЈ	100002477

Релевантне правне чињенице везане за историјат Друштва су следеће:

Грађевинско предузеће „Планум“ АД Београд-Земун, 22.октобра 15 је акционарско друштво, (у даљем тексту Друштво). Основано је Указом Владе Федеративне Народне Републике Југославије 14.01.1948.године, као државно Друштво специјализовано за изградњу првенствено аеродрома, аутопутева, тунела и других радова у области нискоградње.

Доношењем статута 3. јула 2000.године и Решењем о упису у Трговинском суду, Београд, под бројем ФИ 3702/03 од 23.маја 2003.године, Друштво је уписано и послује као акционарско друштво.

Друштво је извршило превођење у Регистар привредних субјеката, код Агенције за привредне субјекте: Решење бр. БД 2940/2005 дана 19.08.2005.године. Скупштина акционара је извршила усклађивање са Законом о привредним друштвима и донела Оснивачки акт и статут о преласку на дводомно управљање у привредном друштву на седници Скупштине одржане дана 28.06.2012.године.

Уписан и уплаћен капитал у Регистру привредних друштава износи 2.898.047 евра на дан 19.04.2006.године, што представља противвредност 3.555.325 америчких долара, на дан 31.12.1999.године. Капитал је подељен на 414.110 обичних акција, номиналне вредности 100 динара по акцији.

У оквиру Друштва послује и огранак ГП „Планум“ АД Београд-Земун Дио Страног Друштва Подгорица, Црна Гора – који је основан 27.11.2015.године, и бави се пружањем грађевинских услуга, шифра делатности – 4211/Изградња путева и аутопутева у Црној Гори. Финансијски извештаји Друштва обухватају и финансијски извештај огранка.

Друштво је основало зависна друштва:

- Ангопланум, Луанда, Ангола. Ангопланум је регистрован код Министарства за економске односе са иностранством под бројем 1930/VI-98, дана 16.03.1998.године.
- Планум Инвест, Београд-Земун, Србија. Друштво је основано 05.05.2006.године.
- УНИОН ИНЖЕЊЕРИНГ д.о.о. Београд

Процент власништва Друштва у наведеним зависним друштвима је приказан у наредној табели:

#### Учешће у капиталу зависних правних лица

Назив зависног правног лица	% власништва
Ангопланум, Луанда, Ангола	70
Планум Инвест, Београд-Земун, Србија	100
Унионинжењеринг, Београд, Србија	100

Основна делатност Друштва је изградња саобраћајница, аеродромских писта, тунела, извођење грађевинских радова у области нискоградње, хидроградње, производње асфалта и бетона, превоз робе у друмском саобраћају, као и обављање инвестиционих радова у иностранству.

Друштво не саставља консолидоване финансијске извештаје.

Друштво је, сходно критеријумима прецизираним Законом о рачуноводству, разврстано у средње правно лице.

У Друштву је просечан број запослених радника, на основу стања крајем сваког месеца, износио: у периоду од 01.01.2023.-30.06.2023. године: 96 запослена радника и 2022.године: 124 запослена радника.

## 2. УПРАВЉАЧКА СТРУКТУРА

Пословима друштва управљају акционари кроз:

- Скупштину, као орган власника,
- Надзорни одбор, као орган управљања и
- Извршни одбор.

### **Извршни одбор чине:**

<i>Ратомир ТОДОРОВИЋ</i>	Дипл.грађ.инжењер	Генерални директор
<i>Драгиша БУРИЋ</i>	Дипл.економиста	Извршни директор за финансијско-комерцијалне послове
<i>Александар ТОДОРОВИЋ</i>	Грађевин.инжењер	Извршни директор за техничке послове
<i>Ненад КНЕЖЕВИЋ</i>	Дипл.машин.инжењер	Извршни директор за механизацију
<i>Иван ТРИКИЋ</i>	Дипл.правник	Извршни директор за правне послове и људске ресурсе

### **Надзорни одбор чине:**

<i>Саша ЈОВАНОВИЋ</i>	Дипл.економиста	Председник надзорног одбора
<i>Саво ЖИВКОВИЋ</i>	Дипл.правник	Члан надзорног одбора
<i>Вучко АНЂЕЛКОВИЋ</i>	Машин.инжењер	Члан надзорног одбора



### **3. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

#### **3.1. Оквир за финансијско извештавање и услови за његову примену**

Финансијски извештаји Друштва за првих шест месеци 2023.године састављени су у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“, 73/2019 и 44/2021 – у даљем тексту: Закон).

У складу са Законом, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна, независно од величине, примењују Међународне стандарде финансијског извештавања (у даљем тексту: МСФИ) и релевантну подзаконску регулативу. МСФИ, у смислу Закона су:

- Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја,
- Међународни рачуноводствени стандарди – МРС и
- Међународни стандарди финансијског извештавања – МСФИ и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда, накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, чији је превод објављен у „Службеном гласнику РС“, бр. 123/2020 и 125/2020.

Од правних аката који представљају интерну регулативу Друштва, при састављању финансијских извештаја Друштва, коришћен је Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва, који је усвојен 27.10.2020.године од стране Извршног одбора Друштва, а у складу са Међународним рачуноводственим стандардима, Међународним стандардима финансијског извештавања и Законом о рачуноводству. Усвојене рачуноводствене политике односе се на признавање, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода као и укидање одређених признавања.

Напомињемо да у појединим случајевима, при изради финансијских извештаја Друштва, нису у потпуности уважене све релевантне одредбе МСФИ, пре свега из разлога што рачуноводствени и порески прописи Републике Србије нису у свим областима усклађени са рачуноводственим принципима усвојеним у МРС и МСФИ.

#### **3.2. Упоредни подаци**

У финансијским извештајима за првих шест месеци 2023.године као минимум приказани су само подаци за 30.06.2023 године, у претходним годинанама нисмо састављали шестомесечне извештаје.

#### **3.3. Коришћење процена**

Састављање финансијских извештаја захтевало је од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које на датум биланса имају ефекта на приказане вредности средстава, обавеза и на обелодањивање потенцијалних средстава и обавеза, као и на приказане вредности прихода и расхода извештајног периода. Процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим до датума одобрења финансијских извештаја за њихово обелодањивање. Стварни резултати могу одступати од ових процена.

Најзначајније процене односе се на утврђивање безвредности финансијске и нефинансијске имовине.

#### 4. РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА

При састављању финансијских извештаја Друштва уважена су следећа начела:

- Начело сталности;
- Начело доследности;
- Начело опрезности;
- Начело суштине изнад форме;
- Начело узрочности прихода и расхода; и
- Начело појединачног процењивања

**Начело сталности** – Уважавањем овог начела, финансијски извештаји се састављају под претпоставком да имовински, финансијски и приносни положај Друштва, као и економска политика зеље и економске прилике у окружењу, омогућавају пословање у неограничено дугом року („Going Concern“ принцип).

**Начело доследности** – Ово начело подразумева да се начин процењивања стања и промена на имовини, обавезама, капиталу, приходима, расходима и резултату пословања, тј. да се начин процењивања билансних позиција Друштва, не мења у дужем временском раздобљу. Ако, на пример, због усаглашавања са законском регулативом, до промене ипак дође, образлаже се разлог промене, а ефекат промене се исказује сходно захтевима из професионалне регулативе везаним за промену начина процењивања.

**Начело опрезности** – Ово начело подразумева укључивање одређеног нивоа опреза при састављању финансијских извештаја Друштва, које треба да резултира да имовина и приходи нису прецењени, а да обавезе и трошкови нису потцењени. Међутим, уважавање начела опрезности не треба разумети на начин свесног, нереалног умањења прихода и капитала Друштва; тј. свесног, нереалног увећања расхода и обавеза Друштва.

**Начело суштине изнад форме** – Ово начело подразумева да при евидентирању трансакција Друштва, а тиме, последично, и при састављању финансијских извештаја, рачуноводствено обухватање треба да се врши у складу са суштином трансакција и њиховом економском реалношћу, а не само на основу њиховог правног облика.

**Начело узрочности прихода и расхода** – Уважавањем овог начела, признавање ефеката трансакција и других догађаја у Друштву није везано за моменат када се готовина или готовински еквиваленти, по основу тих трансакција и догађаја, приме или исплате, већ се везују за моменат када се догоде. Таквим приступом омогућено је да се корисници финансијских извештаја не информишу само о прошлим трансакцијама Друштва које су проузроковале исплату и примања готовине, већ и обавезама Друштва да исплати готовину у будућности, као о ресурсима који представљају готовину које ће Друштво примити у будућности.

**Начело појединачног процењивања** – Ово начело подразумева да евентуална групна процењивања различитих билансних позиција Друштва (на пример, имовине или обавеза), ради рационализације, проистичу из њиховог појединачног процењивања.



## **5. ГРЕШКЕ ИЗ ПРЕТХОДНОГ ПЕРИОДА, МАТЕРИЈАЛНОСТ ГРЕШКЕ И КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА**

*Грешке из претходног периода* су изостављени или погрешно исказани подаци из финансијских извештаја Друштва за један или више периода који произилазе из неупотребљавања или погрешне употребе поузданих информација које су били доступне када су финансијски извештаји за дате периоде били одобрени за издавање и за које се могло разумно очекивати да буду добијене и узете у обзир при састављању и презентацији тих финансијских извештаја.

*Материјално значајна грешка* откривена у текућем периоду, која се односи на претходни период је она грешка која има значајан утицај на финансијске извештаје једног или више претходних периода и због које се ти финансијски извештаји не могу више сматрати поузданим.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у којем су грешке идентификоване.

*Материјалност грешке* се процењује сходно релевантним одредбама из Оквира за припрему и презентацију финансијских извештаја, по којима материјалност имплицира да изостављање, или погрешно књиговодствено евидентирање пословне трансакције, може утицати на економске одлуке корисника донете на основу финансијских извештаја.

У Друштву се материјалност одређује сходно висини грешке у односу на укупни приход. Материјално значајна грешка сматра се грешка која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 1% оствареног пословног прихода Друштва у претходној години. Материјално значајна грешка се посматра у кумулативном и/или појединачном износу.

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака, тј. у износу већем од 1% пословних прихода из претходне године врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин дефинисан МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Накнадно утврђене грешке, које нису материјално значајне, исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

## **6. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

Значајне рачуноводствене политике примењене на финансијске извештаје Друштва који су предмет ових Напомена, а које су изложене у наставку, првенствено су засноване на Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва.

Од општих података напомињемо да је, у складу са МРС 21 – Ефекти промена девизних курсева, **функционална валута и валута за презентацију у финансијским извештајима Друштва – ДИНАР.**

### **6.1. Нематеријална улагања**

Према МРС 38 – Нематеријална имовина су одредива немонетарна средства без физичке суштине која се могу идентификовати и која имају дужи век трајања од годину дана, као што су: софтвери, лиценце, концесије, патенти, улагања у развој, жигови и сл.

### **6.2. Некретнине, постројења и опрема**

Као некретнине, постојење и опрема признају се материјална средства која се користе у производњи, за испоруку добара, за пружање услуга, за изнајмљивање другима, или у административне сврхе и за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Некретнине, постројења и опрема се признају као средство:

а) ако је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством приливати у Друштво;

б) ако се набавна вредност (цена коштања) тог средства може поуздано одмерити.

**Почетно мерење некретнина, постојења и опреме** које испуњавају услове за признавање за средство применом основног поступка предвиђеног МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема; врши се по набавној вредности или по цени коштања уколико је средство произведено у сопственој делатности.

У набавну вредност се урачунавају:

- Фактурана цена добављача;
- Сви зависни трошкови набавке (трошкови припреме локације, трошкови монтаже, трошкови превоза, царине, пореза на пренос апсолутних права и друго).

У циљу накнадног мерења некретнина постројења и опреме извршена је подела у следеће групе:

а) земљиште;

б) објекти;

в) постројење и опрема; и

г) остало.

**Накнадно мерење групе „Објекти“** врши се по фер (поштеној) вредности, под којом се подразумева тржишна вредност, односно највероватнија вредност која реално може да се добије на тржишту, на датум биланса стања. Фер вредност се утврђује проценом, коју врши стручно оспособљени процењивач, на основу тржишних доказа. Када не постоји доказ фер вредности на тржишту, због специфичне природе објекта и због тога што се такве ставке ретко продају, осим као део континуираног пословања, може бити потребно да Друштво процени фер вредност користећи приносни приступ или приступ амортизованих трошкова замене. Промена фер вредности објеката се начелно признаје у укупном капиталу, у оквиру позиције ревалоризационе резерве.

**Накнадно мерење свих осталих група у оквиру позиције Некретнине, постројења и опрема**, осим објеката, врши се по набавној вредности (цени коштања) умањеној за акумулирану амортизацију и акумулиране губитке због умањења вредности (сходно МРС 36).

**Вредновање накнадних издатака у некретнине, постојења и опрему**, врши се када се :

- Ради о улагањима која продужавају корисни век употребе средства;
- Повећава капацитет;
- Унапређује средство чиме се побољшава квалитет производа или
- Смањују трошкови производње у односу на трошкове пре улагања.

Трошкови сервисирања, техничког одржавања, мање поправке и остало, не повећавају вредност средства већ представљају расход периода.

**Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми** се исказују и признају на посебном рачуну, ако је вероватно да ће се будуће економске користи везане за то средство прилити у Друштво. Амортизација улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми се врши на основу порцењеног века коришћења тих средстава који може бити једнак или краћи од периода трајања уговора о закупу.

**Постројења и опрема узета у финансијски лизинг** исказују се у оквиру групе средстава којој то основно средство припада. Лизинг је споразум по којем давалац лизинга преноси на корисника лизинга право коришћења средства за договорени временски период у замену за плаћање или низ плаћања. У случају финансијског лизинга (лизинг којим се суштински преносе сви ризици и користи који су повезани са власништвом над средствима, а по истеку периода лизинга право својине се може, али и не мора пренети), сходно одредбама МСФИ 16 – Закуп, корисник лизинга почетно мерење врши тако што признаје као средство и обавезу у свом билансу стања, у износима који су на почетку трајања лизинга једнаки фер вредности средстава која су предмет лизинга, или по садашњој вредности минималних плаћања за лизинг, ако је она нижа. Фер вредност је износ по којем се предмет лизинга може разменити између упознатих, вољних страна у оквиру независне трансакције.

**Инвестициона некретнина** је некретнина коју држи власник или корисник лизинга у оквиру финансијског лизинга у циљу остваривања прихода од закупнина, или пораста вредности капитала, или и једног и другог, а не за: коришћење у производњи, при набавци добара и услуга, за продају у оквиру редовног пословања.

**Инвестиционе некретнине не подлежу обрачуну амортизације, нити се на њима врши процена умањења вредности имовине.**

Инвестициона некретнина престаје да се признаје по отуђењу или уколико је престала да се користи, а не очекују се будуће користи од њеног отуђења. Добици или губици од расходања или отуђења инвестиционе некретнине признају се у билансу успеха у години када је средство отуђено или расходовано.

### **6.3. Амортизација нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме**

**Амортизацијом** се износ средстава (нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме) који се амортизује временски алоцира у току корисног века трајања средства.

**Користан век трајања средства** се у Друштву одређује применом временског метода, тако да се користан век трајања средства може разумети као временски период током којег се очекује да је средство расположиво Друштву за упортебу и коришћење.

**Износ који се амортизује**, односно набавна вредност или други износ који замењује ту вредност у финансијским извештајима Друштва, умањен за резидуалну вредност (преосталу вредност) се систематски алоцира током корисног века трајања средства.

**Резидуална вредност** је процењени износ који би Друштво примило данас ако би отуђило средство, након одбијања процењених трошкова отуђења и уз претпоставку да је средство на крају корисног века трајања и у стању које се очекује на крају корисног века трајања.

**Амортизација средства** врши се применом метода **праволинијског отписа (пропорционалнаметода)**, а обрачун амортизације почиње од почетка наредног месеца од тренутка када средство постане расположиво за употребу тј. коришћење, односно када се налази на локацији и у стању спремном за пословање на начин како је то предвиђено у Друштву.

Амортизација нематеријалне имовине је условљена проценом да ли је користан век трајања неограничен или ограничен. Нематеријална имовина не подлеже амортизацији ако се процени да је користан век неограничен, тј. ако се на основу анализе свих релевантних фактора не може предвидети



завршетак периода када се очекује да ће нематеријална имовина генерисати приливе нето токова готовине у Друштво.

Амортизација се не обрачунава за средства која временом не губе на вредности (уметничка дела) или средства која имају неограничен век трајања (земљиште).

Обрачун амортизације престаје када се средство искњижи (престаје да се признаје као средство) и када се рекласификује као стално средство намењено продаји или у оквиру пословања које се обуставља. Дакле, амортизација се обрачунава и када се средство не користи, односно када се не користи активно.

За потребе састављања пореског биланса, то јест за пореске сврхе, обрачун амортизације средстава се врши према важећим законским прописима.

#### **6.4. Дугорочни пласмани**

Учешћа у капиталу представљају дугорочна финансијска улагања у капитал других правних лица (банака, осигуравајућих друштава, акционарских друштава и друштава са ограниченом одговорношћу), при томе су дугорочног карактера и нису прибављена са намером да се продају у блиској будућности.

Такође, у оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се: дугорочни кредити зависним, повезаним и другим правним лицима, дугорочни кредити дати радницима, хартије од вредности које се држе до доспећа и остали дугорочни пласмани.

#### **6.5. Залихе**

Залихе су средства:

- а) која се држе ради продаје у обичајеном току пословања;
- б) која су у процесу производње а намењена су за продају; и/или
- в) у облику основног и помоћног материјала који се троши у производном процесу или приликом пружања услуга.

Залихе обухватају: основни и помоћни материјал (укључујући и резервне делове, алат и инвентар) који ће бити искоришћени у процесу производње, недовршене производе чија је производња у току, готове производе које је произвело Друштво и робу.

Почетно признавање залиха врши се по **набавној вредности** која обухвата фактурну цену, увозне царине и друге дажбине (осим оних које Друштво може касније да поврати од пореских власти) и трошкове превоза, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга. Трговачки попусти, рабати и друге сличне ставке се одузимају при одређивању трошкова набавке.

Залихе се накнадно вреднују по набавној вредности/цени коштања односно нето продајној вредности умањене за трошкове довршења и продаје ако је она нижа.

*Вредност изласка материјала и робе приликом њиховог трошења врши се **применом методе пондерисане просечне цене.***

Када се залихе продају, њихова књиговодствена вредност се признаје као расход периода у ком се признаје и приход повезан са њима. Износ било ког отписа залиха на нето оствариву вредност и сви губици залиха се признају као расход у периоду у ком је настао отпис или губитак.

Ситан инвентар има користан век трајања мањи од годину дана. Стављањем у употребу ситног инвентара отписује се 100% његове вредности употребом рачуна исправке вредности.

Залихе недовршене производње и готових производа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности, ако је нижа. Нето продајна вредност је процењена продајна цена у току редовног пословања умањена за процењене трошкове довршавања производње и трошкове продаје.

Цена коштања готових производа и недовршене производње обухвата утрошене сировине, директну радну снагу и остале директне трошкове. Индиректни трошкови се распоређују уз помоћ одређених кључева.

#### **6.6. Стална средства намењена продаји**

Друштво признаје и исказује стално средство (или расположиву групу) као средство намењено продаји у складу са МСФИ 5 – Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања, ако се његова књиговодствена вредност може првенствено повратити продајном трансакцијом, а не даљим коришћењем. Да би се овај захтев сматрао испуњеним:

- Средство или група за отуђење, мора да буде доступно за моменталну продају у свом тренутном стању, искључиво под условима који су уобичајени за продају такве имовине (или групе за отуђење); и
- Продаја средства мора бити врло вероватна.

**Стална средства намењена продаји се не амортизују.**

Отписана средства, као и средства чија је неотписана (књиговодствена) вредност безначајна, неће бити призната као средства намењена продаји.

#### **6.7. Краткорочна потраживања и пласмани**

**Краткорочна потраживања** обухватају потраживања по основу продаје производа, робе и услуга повезаним друштвима и осталим правним и физичким лицима у земљи и иностранству, као и потраживања по другим основама (потраживања за камату и дивиденду, потраживања од запослених, потраживања од државних органа и организација, потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса и друго), за које се очекује да ће бити реализована у року од 12 месеци од датума билансирања.

**Краткорочни финансијски пласмани** обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне финансијске пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од датума биланса стања.

У оквиру краткорочних финансијских пласмана исказује се и део датих дугорочних кредита Друштва чија се наплата очекује у року од годину дана од датума биланса стања.

#### **6.8. Готовина и готовински еквиваленти**

Најликвиднији облици финансијских средстава Друштва представљају готовина и готовински еквиваленти, који се процењују по номиналној, тј. по фер вредности. У оквиру готовине и готовинских еквивалената Друштва исказују се: средства у динарској и девизној благајни, новчана средства на динарским и девизним рачунима код банака, издвојена новчана средства за отворене акредитиве у земљи, девизни акредитиви, краткорочни високо ликвидни пласмани који се могу брзо претворити у познате износе гортовине без већег ризика да се вредност смањи, новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена, и др.

### 6.9. *Капитал*

Капитал се исказује по номиналној вредности, посебно свака врста капитала (основни капитал и остали капитал, уписани неуплаћени капитал, резерве и нераспоређена добит). Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима и прописима Закона о привредним друштвима, а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра. Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса евра иако је у Регистру уписана вредност у еврима. Вредност капитала се коригује за износ исказаног губитка до висине капитала, а део губитка изнад висине капитала исказује се у активи биланса стања.

Основни капитал се може увећати докапитализацијом и конверзијом потраживања у капитал, а умањити ради покрића губитка који се не може покрити из нераспоређене добити и резерви.

### 6.10. *Резервисања*

Резервисања, сходно МРС 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина, представља обвезу неизвесног времена доспећа или износа.

Друштво признаје резервисање само ако су испуњена следећа три услова:

- Када Друштво има садашњу обавезу (законску или изведену) као последицу прошлог догађаја,
- Када је вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван да се измири и обавеза,
- Када може да се направи поуздана процена износа обавезе.

### 6.11. *Обавезе*

**Обавеза** је резултат прошлих трансакција или догађаја, чије измирење обично подразумева одрицање од економских користи (ресурса) Друштва да би се задовољио захтев друге стране.

Обавезама се сматрају: дугорочне обавезе (обавезе према повезаним правним лицима; дугорочни кредити и зајмови у земљи и иностранству, обавезе по дугорочним хартијама од вредности, обавезе по основу финансијског лизинга и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (краткорочни кредити и зајмови од повезаних правних лица, краткорочни кредити и зајмови у земљи и иностранству, део дугорочних кредита и зајмова, као и других обавеза које доспевају до једне године и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе пословања) и остале краткорочне обавезе.

*Краткорочним обавезама* се сматрају обавезе за које се очекује да ће бити измирене у року до годину дана од датума биланса стања, укључујући и део дугорочних обавеза које испуњавају наведени услов, док се *дугорочним обавезама* сматрају обавезе чије се измирење очекује у дужем року.

За обавезе исказане у иностранској валути, као и обавезе са валутном клаузулом се врши прерачунавање у функционалну валуту по средњем курсу НБС важећем на дан трансакције. Промене курса до датума измирења исказују се као позитивне (негативне) курсне разлике. Обавезе у иностранској валути се на датум биланса стања прерачунавају према важећем курсу, а курсне разлике се признају као приходи или расходи периода.

Финансијске обавезе се класификују у две категорије за одмеравање:

- По амортизованој вредности или
- По фер вредности кроз биланс успеха.



Финансијске обавезе које се држе ради трговања се одмеравају по фер вредности кроз биланс успеха, док се све остале финансијске обавезе одмеравају по амортизованој вредности осим ако се не примењује опција за фер вредност.

Рекласификација финансијских обавеза није дозвољена.

**Обавезе по основу накнада запосленима** – са аспекта пореза и доприноса за обавезно социјално осигурање, Друштво је у складу са прописима који се примењују у Републици Србији, обавезно да уплаћује доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да обустави обрачунате доприносе из бруто зарада запослених и да за њихов рачун пренесе обустављена средства у корист одговарајућих државних фондова.

Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова Друштва у периоду на који се односе.

### **6.12. Приходи**

Приходи су приливи економских користи током датог периода, који резултирају повећањем капитала, сем увећања која се односе на уносе власника капитала; и одмеравају се по фер вредности примљеници и потраживаних накнада.

Приходи обухватају: пословне приходе, финансијске приходе, остале приходе (укључујући и приходе од усклађивања вредности имовине) и добитак пословања који се обуставља, ефекте промене рачуноводствене политике и исправке грешака из ранијих година.

У оквиру **пословних прихода** најзначајнији су приходи од продаје роба, производа и услуга.

Друштво врши признавање прихода у складу са МСФИ 15 – Приходи од уговора са купцима кроз модел од пет корака:

- 1) **Идентификација уговора са купцима** – уговорне стране су одобриле уговор (писмено, усмено или у складу са другим уобичајеним пословним праксама) и обавезале су се да испуне своје обавезе;
- 2) **Идентификација уговорне обавезе (обавезе чињења) тј. да ли је то испорука добра или услуге** – друштво може да идентификује права свих страна у вези са добрима или услугама које се преносе;
- 3) **Утврђивање цене трансакције** – друштво може да идентификује услове плаћања за добра или услуге које се преносе;
- 4) **Алокација цене трансакције на уговорне обавезе** – садржина уговора је комерцијална (тј. очекује се да ће ризик, време или износ будућих токова готовине Друштва да се промене као резултат уговора); и
- 5) **Признавање прихода када се испуне уговорне обавезе** – постоји значајна вероватноћа да ће Друштво добити накнаду на коју ће имати право у замену за добра или услуге који ће бити испоручени купцу. Приликом вршења процене да ли је вероватно да ће наплата неког износа накнаде бити извршена, Друштво разматра само способност и намеру купца да плати тај износ накнаде до истека рока доспећа. Износ накнаде на који ће Друштво имати право може бити мањи од цене наведене у уговору ако је накнада променљива зато што Друштво може да понуди купцу попуст на цену.

Променљивост која се односи на накнаде обећане од стране купца може бити експлицитно наведена у уговору. Поред услова уговора, постојање следећих околности указује на то да је обећана накнада променљива:

а) купац има оправдано очекивање које произилази из уобичајених пословних пракси Друштва, објављених политика или конкретних саопштења да ће Друштво прихватити мањи износ накнаде од

цене наведен у уговору, тј. очекује се да ће Друштво понудити умањење цене (нпр. попуст, рабат, повраћај новца или кредит);

б) друге чињенице и околности указују на намеру Друштва да, приликом закључивања уговора са купцем, понуди умањење цене купцу.

**Финансијски приходи** обухватају финансијске приходе од повезаних правних лица позитивне курсне разлике, приходе од камата и друге облике финансијских прихода.

Приходи од дивиденди признају се када се установи право да се дивиденда прими.

### **6.13. Расходи**

Расходи представљају одливе економских користи током датог периода који резултира смањењем капитала друштва, осим смањења које се односи на расподелу добити власницима или смањења које је последица повлачења из пословоања дела капитала од стране власника. Расходи се одражавају кроз одлив средстава, смањење вредности средстава или повећање обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Расходи обухватају: пословне расходе, финансијске расходе, остале расходе (укључујући и расходе по основу обезвређења остале имовине која се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха) и губитак пословања који се обуставља, ефекте промене рачуноводствене политике, исправке грешака ранијих периода.

#### **6.13.1 Расходи камата и други трошкови позајмљивања**

Расходи камата и други трошкови позајмљивања су трошкови које Друштво има у вези са позајмљивањем средстава. На основу релевантних одредби МРС 23 – Трошкови позајмљивања, камата и други трошкови позајмљивања се признају као расход у периоду у ком су настали, осим у случају када су директно приписиви стицању, изградњи или производњи одређеног квалификованог средства тј. његовој цени коштања.

#### **6.13.2 Ефекти курсева страних валута – Позитивне и негативне курсне разлике**

Трансакције у иностраној валути при почетном признавању, евидентирају се у динарској противвредности применом званичног средњег курса НБС који важи на дан трансакције.

Сходно одредбама МРС 21 – Ефекти промене девизних курсева, на сваки датум биланса стања се монетарне ставке у иностраној валути (девизна средства, потраживања и обавезе) прерачунавају применом важећег курса, односно званичног средњег курса НБС на датум биланса стања.

#### **Званични средњи курс Народне банке Србије**

<b>Валута</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>Износ у динарима</b>	
EUR	117,2301	117,3224
USD	107.8176	110,1515
RUB	1.2311	1,5292



### 6.13.3 Порези из добитка

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица и у складу са релевантним подзаконским актима.

Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу.

Обрачунати текући порез признаје се као обавеза и расход у обрачунском периоду на који се исти односи.

Порез на добитак се рачуноводствено евидентира као збир текућег пореза и одложеног пореза.

Текући порез је износ обавезе за платив порез на добитак који се односи на опорезиви добитак за период.

Одложени порез се књиговодствено евидентира на основу релевантиних одредби МРС 12 – Порези из добитка.

**Одложена пореска средства** су износи пореза на добитак надокнадиви у будућим периодима који се односе на:

- Одбитне привремене разлике
- Неискоришћене пореске губитке пренете на наредни период
- Неискоришћени порески кредит пренет на наредни период.

**Одбитна привремена разлика** настаје у случајевима када је у билансима друштва, по одређеним основама, већ приказан расход који ће са пореског аспекта бити признат у наредним периодима.

Одложено пореско средство по основу **неискоришћених пореских губитака** признаје се само у случају да руководство Друштва може поуздано да процени да ће у наредним периодима Друштво имати опорезиву добит у пореском билансу која ће моћи да буде умањена по основу неискоришћених пореских губитака.

Одложено пореско средство по основу **неискоришћеног пореског кредита** за улагања у основна средства се признаје само до износа за који је вероватно да ће у будућим периодима бити остварена опорезива добит у пореском билансу, односно обрачунати порез на добит за чије умањење ће моћи да се искористи неискоришћени порески кредит и то, док ова врста пореског кредита може да се искористи.

**Одложене пореске обавезе** су износи пореза на добитак плативи у будућим периодима у односу на опорезиве привремене разлике.

**Опорезиве привремене разлике** настају у случајевима када је одређени расход, признат са пореског аспекта, док ће са књиговодственог аспекта бити признат у пословним књигама Друштва тек у наредним периодима.

## 7. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Неизвесност по питању будућих догађаја је једна од основних специфичности пословања у условима тржишног привредног амбијента, која се огледа у више могућих, односно потенцијалних исхода. Услед неизвесности, тј. услед непознавања и несигурности који ће се од потенцијалних догађаја стварно десити, правни субјекти су у пословању изложени разноврсних ризицима, а који могу имати утицај на њихову будућу тржишну позицију.

Са аспекта Друштва, постоји велики број потенцијалних ризика који у различитом интезитету могу да имају негативан утицај на стање и пословање Друштва.

Пословање Друштва изложено је различитим финансијским ризицима, под којима се пре свега мисли на:

- Тржишни ризик
- Кредитни ризик
- Ризик ликвидности.

Финансијски ризици су значајно условљени спољним факторима који нису непосредно под контролом Друштва. На висину финансијског ризика значајно утиче стање окружења Друштва, које није опредељено само развијеношћу привредног окружења, већ и правним, финансијским и другим битним аспектима који опредељују висину системских ризика.

**Управљање финансијским ризицима** је свеобухватан и поуздан систем управљање усмерен на настојање да се потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

#### ***Тржишни ризик***

Тржишни ризик је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал Друштва због губитака у оквиру билансних позиција, насталих као последица негативних тржишних кретања цена и других битних финансијских параметара.

Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- 1) Валутног ризика
- 2) Каматног ризика
- 3) Ризика од промена цена.

Валутни ризик – девизни ризик или ризик од промене курса, јер ризик од флукутирања будућих токова готовине финансијских инструмената услед промене девизних курса. Он се испољава код инструмената који су означени у иностраној валути, тј. у валути која је различита од функционалне валуте у којој су финансијски инструменти у финансијским извештајима одмерени.

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику девизног курса који проистиче из пословања са различитим валутама, у првом реду са евром и америчким доларом.

Ризик проистиче из будућих трговинских трансакција признатих средстава и обавеза и нето улагања у пословање у иностранству.

Девизне клаузуле које су уграђене у куповне или продајне уговоре изражене у страним валутама (углавном евро и амерички долар), одвојени су од самог уговора и исказани као приходи и расходи по основу ефеката валутне клаузуле.

Услед недостатка активног финансијског тржишта, Друштво није у могућности да користи финансијске инструменте да би се заштитило од изложености валутном ризику.

Каматни ризик је ризик могућности настанка негативних ефеката на резултат и капитал Друштва због неповољних промена каматних стопа.

Уз непроменљиве остале варијабле, ако су финансијска средства са променљивом каматном стопом већа од финансијских обавеза са променљивом каматном стопом, раст каматне стопе би проузроковао позитиван утицај на резултат текућег периода, услед позитивних ефеката нето прихода од камата, и обрнуто.

#### ***Кредитни ризик***

Кредитни ризик је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал Друштва услед неизвршавања, у прецизним роковима, обавезе дужника према Друштву.



Кредитним ризиком по основу потраживања од купаца управља се у складу са интерно одређеним критеријумима. Кредитна способност купаца се процењује на основу кредитне анализе. Неизмирена салда купаца се редовно прате.

Кредитни ризик по основу депозита положених код банака је управљан од стране финансијске службе Друштва. В

### ***Ризик ликвидности***

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности намењених продаји, као и обезбеђење адекватних извора финансирања. Због динамичне природе пословања Друштва, финансијска служба Друштва тежи да одржи флексибилност финансирања на располагању утврђених кредитних линија.

Руководство Друштва је свесно да је на домаћем тржишту у грађевинској индустрији за домаћу привреду све мање посла. На државним инфраструктурним пројектима који се финансирају из кредита међународних финансијских институција или се реализују по основу билатералних споразума, доминирају стране компаније. Доминација страних компанија у великој мери је погоршала тешку ситуацију у домаћем грађевинарству. Домаће компаније су ангажоване као подизвођачи и раде по ценама нижим и за више од 20% од цена које уговарају страни извођачи, тако да једва преживљавају. Привредна Комора грађевинске индустрије Србије чији је Планум члан, у сарадњи са Привредном комором Србије и Инжењерском комором Србије у више наврата се обраћала министарству за доношење мера како би се ови проблеми превазишли.

Друштво је у протеклом периоду остваривало позитивне резултате и имало солидну ликвидност.

Друштво ће у будућем временском периоду, а у циљу добијања послова, много већи акценат ставити на ино тржишта, обзиром да је могућност добијања послова на српском тржишту лимитирана због све већег учешћа страних фирми и начина финансирања пројеката – међудржавни кредити, којим се условљава да носилац посла буде фирма из земље која одобрава кредит. Оваква оријентација не искључује учешће на свим тендерима за послове који одговарају нашој струци. У току 2023.године значајно су смањене обавезе према добављачима и државним институцијама, и извршено је смањење броја радника сходно тренутној упослености. Све ово указује да руководство Друштва интезивно спроводи мере штедње на свим нивоима уз начело да се не смањују трошкови који директно доприносе већој ефикасности.

## 8. ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

### 8.1. Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања

	у хиљадама динара				
	Земљиште Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некретнине у припреми	Постројење и опрема у припреми	УКУПН О
<b><u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u></b>					
Стање на почетку године	1.260.340	1.678.926	291.602	17.281	<b>3.248.149</b>
Директна повећања и смањења		-1.765			<b>-1.765</b>
Стање 30.06.2023.	1.260.340	1.677.161	291.602	17.281	<b>3.246.384</b>
<b><u>КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u></b>					
Стање на почетку године	49.411	1.651.695			<b>1.701.106</b>
Амортизација текуће године	6.374	6.525			<b>12.899</b>
Расход и умањење		-1.765			<b>-1.765</b>
Стање 30.06.2023.	61.785	1.656.455			<b>1.712.240</b>
Садашња вредност 30.06.2023.	<b>1.204.455</b>	<b>20.706</b>	<b>291,602</b>	<b>17.281</b>	<b>1.534.144</b>

Смањење вредности постројења и опреме у току првих шест месеци 2023.године у износу од 1.765хиљада динара односи се на продају два основна средства и то: трактора ИМТ и камион цистерне МАН. Оба средства у тренутку продаје била су у потпуности амортизована и садашња вредност је износила 0 динара.

Укупна амортизација за период од 01.01.2023.-30.06.2023.године износи 24.613 хиљада динара. Није било улагања у доградњу хотела на Златибору у периоду од 01.01.2023.-30.06.2023.године.

У периоду од 01.01.2023.године до 30.06.2023.године није било значајних промена на позицији Земљишта и грађевинских објеката као ни на позицији некретнина у припреми.

На дан 30.06.2023.године информација о заложним правима на непокретност Друштва је следећа:

Обезбеђење непокретности	Износ хипотеке	Поверилац	Уговор	Напомена
Хипотека – Зграда угоститељства бр.1 (Хотел „Планум“ - Златибор) Парцела 4572/9	500.000,00 евра	ЗАПАД Банка АД Подгорица Црна Гора	Уговор о кредиту број 04-04-1/1680-2022 01.03.2022. 31.07.2023.	

#### 8.2.Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања

<i>Структура дугорочних финансијских пласмана и дугорочних потраживања</i>	<i>У 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Учешћа у капиталу зависних правних лица	33.411	33.411
Остали дугорочни пласмани и дугорочна потраживања	1.790	1.820
<b>УКУПНО:</b>	<b>35.201</b>	<b>35.231</b>

Преглед учешћа у капиталу (удели) зависних правних лица на дан 30.06.2023.године:

<i>Назив предузећа</i>	<i>Учешће у %</i>	<i>30.06.2023..</i>
АНГОПЛАНУМ Луанда, Ангола	70	28.002
ПЛАНУМИНВЕСТ Земун, Србија	100	2.883



*ГП „ПЛАНУМ“ АД БЕОГРАД-ЗЕМУН  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. ЈУН 2023. ГОДИНЕ*

Унион инжењеринг	100	2.526
Дугорочни откуп станива(физичка лица)		1.790
<b>УКУПНО:</b>		<b>35.201</b>

У току првих шест месеци 2023.године дошло је до смањења Дугорочних финансијских пласмана и дугорочних потраживања у односу на 31.12.2022.године за 30 хиљада динара- наплата рата за станове физичка лица .

### 8.3. Залихе

<i>Структура залиха</i>	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	76.022	76.989
Роба у магацини наменјена продаји	<b>16.372</b>	3.435
Земљиште наменјено продаји	5.268	
1Плаћени аванси за залихе и услуге	27.593	10.563
<b>УКУПНО:</b>	<b>125.255</b>	<b>90.987</b>

Друштво је на дан 30.06.2023..године исказало залихе материјала 42.188 хиљада динара / основни материјал 40.681,гориво 1414.пић 93 хиљада динара /залихе резервних делова 32.958 хиљада , ауто гуме 876 хиљада динара и. Залихе робе у магацину за продају на дан 30.06.2023.године износе 16.372 хиљада динара.Дати аванси у земљи износе 1094 хиљада динара, аванси у иносреанству износе 26.499 хиљаде динара/Титаниум Инвестмент 9.316. иТраде Алианце 17183 хиљаде динара.

#### 8.4. Потраживања по основу продаје

<i>Структура потраживања по основу продаје</i>	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Купци у земљи		37.764
Купци у иностранству		135.373
Купци повезана правна лица-Планум инвест		2041
<b>УКУПНО (1+2):</b>		<b>175.178</b>

Потраживања од продаје на иностраном тржишту односе се на потраживања на бази извођења услуга израде тендерске документације за учешће на лицитацијама (Русија), истраживања и обрада тржишта (Русија) као и за разне додатне техничке и интелектуалне услуге, као и на извоз половних машина и делова за градјевинске машине

Преглед потраживања од **зависних правних лица у иностранству** на дан 30.06.2023..године:  
у хиљадама динара/долара

<i>Назив</i>	<i>Стање у БС</i>	<i>Валута</i>	<i>У валути</i>
„Ангопланум“ Луанда, Ангола – за продату опрему	55.641	USD	505
<b>УКУПНО:</b>	<b>55.641</b>		<b>505</b>

Преглед важнијих потраживања од купаца у земљи на дан 30.06.2023.године:

у хиљадама динара

FAAS београд	18.681.
ZIK Inzenjering	6.475
Patrimons	4.237
TIM POLYPRODUCT	2.921
ТТК Трафик	1.489
БАРТ ЗТУР Цана Синђић	718
ГРАТЕХ	633
Егзакта медика	602
Остали	2
<b>УКУПНО:</b>	<b>37.764</b>

Преглед сумњивих и спорних потраживања /сдски спорови/од купаца:

у хиљадама динара

1. Мостоградња	Судски спор, радови по Уговорима - Мароко	297.024
2. Ратко Митровић Конструктор	Суд.спор, рад.по Уг.Хоргош-Нови Сад	349.540
3. МБА – Ратко Митровић	По Уговору – радови на петљи Добановци	43.748
4. С&LC Group		4.510
5. Минел контактне мреже	По Уговору, УБ-Лајковац	7.524
6. Минист.грађ.саобр. и инфр.		98.369
7. Остали		3.659
<b>УКУПНО:</b>		<b>804.374</b>

Потраживања од купаца у иностранству односе се на испостављене фактуре за израду тендерске документације и истраживања тржишта ради учешћа на тендерима и понуда за извођење радова на пројектима у Руској федерацији као и израда пројеката за реконструкцију аеродромске писте у Кемерову и Анадир (Певек) као и израду пројеката и студија за изградњу и реконструкцију обилазнице око Певека- Анадир,Руска федерација.

Потраживања од купаца у иностранству односе се на испостављене фактуре за израду тендерске документације и истраживања тржишта, за учешће на лицитацијама (Русија), истраживања и обрада тржишта (Русија) као и за разне додатне техничке и интелектуалне услуге, као и на извоз половних машина и делова за градјевинске машине

#### 8.5. Остала краткорочна потраживања

<b>Структура осталих краткорочних потраживања</b>	<b>у 000 динара</b>	
	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022.</b>
Остала потраживања (потраживања из специфичних односа, друга потраживања, порез на додату вредност)	6319	7.203
Потраживања за више плаћен порез	3.185	1.661
<b>УКУПНО:</b>	<b>9.504</b>	<b>8.864</b>



### 8.6. Краткорочни финансијски пласмани

Преглед финансијских пласмана:

<i>Структура финансијских пласмана</i>	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	145	100
Остали краткорочни финансијски пласмани	0	0
<b>УКУПНО:</b>	<b>145</b>	<b>100</b>

У првих шест месеци 2023.године, наплаћено је 100 хиљада динара по основу датог краткорочног зајма зависном правном лицу „Планум Инвест“. Такође је одобрена краткорочна позајмица зависном правном лицу „Унион инжењеринг“ у износу од 145 хиљада динара.

### 8.7. Готовински еквиваленти и готовина

<i>Средства на текућим рачунима / благајнама</i>	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Текући (пословни рачуни)	34.563	768
Издвојена новчана средства – депозити	-	-
Благајна	32	99
Девизни рачун	62	62
Девизна благајна	131	131
<b>УКУПНО:</b>	<b>34.788</b>	<b>1.060</b>

Преглед стања средстава Друштва на текућим рачунима код пословних банака на дан 30.06.2023.године:

у хиљадама динара

Банка Интеза	192
Raifeissen Banka	11
АИК Банка	18
ОТП Банка	5
UNICREDIT Banka	7
АПИ Банка	34.320
ХАЛК Банка	10
<b>УКУПНО:</b>	<b>34.563</b>

*ГП „ПЛАНУМ“ АД БЕОГРАД-ЗЕМУН  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. ЈУН 2023. ГОДИНЕ*

Преглед стања средстава Друштва на девизним рачунима код пословних банака на дан 30.06.2023.године:

<i>Назив банке</i>	<i>Износ у валути</i>	<i>Валута</i>	<i>у хиљадама динара</i>
			<i>Износ у динарима</i>
Запад банка Црна Гора	441,69	EUR	52
Црна Гора СК банка	0,82	EUR	-
Црна Гора девизни рачун	82,37	EUR	10
<b>УКУПНО:</b>			<b>62</b>

**8.8. Активна временска разграничења**

	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Унапред плаћени трошкови	848.	450
Потраживања за нефактурисани приход/Тесла повер/	29.409	/
<b>УКУПНО:</b>	<b>30.257</b>	<b>450</b>

### 8.9. Капитал

	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Основни капитал	41.303	41.303
Откупљене сопствене акције	108	108
1. Акцијски капитал	<b>41.411</b>	<b>41.411</b>
Законске резерве	8.833	8.833
Статутарне и друге резерве	159.412	159.412
2. Резерве	<b>168.245</b>	<b>168.245</b>
Ревалоризационе резерве	1.231.962	1.231.962
Губици и добици по основу прерачуна финансијског извештавања - Црна Гора	(16.858)	(16.858)
3. Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	<b>1.215.104</b>	<b>1.215.104</b>
Нераспоређени добитак ранијих година	56.009	55.871
Нераспоређени добитак текуће године	162	138
4. Нераспоређени добитак	<b>56.171</b>	<b>56.009</b>
<b>Капитал:</b>	<b>1.480.831</b>	<b>1.480.769</b>

Уписан и уплаћен капитал Друштва регистрован у Регистру привредних субјеката износи 2.898.047 евра на дан 19.04.2006.године. Капитал уписан у Регистар привредних субјеката у валути, није усклађен са капиталом у пословним књигама који износи 41.411 хиљада динара. Друштво није одржало вредност капитала јер није повећало основни капитал по основу ревалоризационих резерви формираних дана 31.12.2003.године. Капитал се састоји од 414.110 комада акција номиналне вредности од 100 динара по акцији.



*ГП „ПЛАНУМ“ АД БЕОГРАД-ЗЕМУН  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. ЈУН 2023. ГОДИНЕ*

Према стању у Централном регистру депо и клиринг хартија од вредности власничка структура капитала на дан 30.06.2023. године била је следећа:

Назив	Број акција	Учешће %
North Sea Finance	103.274	24,94
Zeymor Trading Limited	95.338	23,02
П.А.Т. Инжењеринг доо Опово	41.722	10,07
Планум Инвест доо Београд	28.400	6,86
Терзић Филип	12.475	3,01
Газивода Велимир	1.525	0,37
Влачић Милојка	1.442	0,35
Вранић Миланка	1.300	0,31
ОТП банка Србија – збирни рачун	1.288	0,31
Јелавић Дамир	1.174	0,28
Остали акционари	126.172	30,48
<b>УКУПНО:</b>	<b>414.110</b>	<b>100,00</b>

Добит за 2022.годину остаје нераспоређена до одлуке Скупштине. Друштво је у току 2015. и 2018.године откупило 225 односно 851 сопствену акцију од несагласних акционара, што укупно износи 1076 акција.

**8.10. Дугорочна резервисања и обавезе**

<i>Дугорочна резервисања</i>	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	6.895	7.344
<b>УКУПНО:</b>	<b>6.895</b>	<b>7.344</b>

<i>Дугорочне обавезе</i>	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0	0
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0	0
Остале дугорочне обавезе – задржани депозити подизвођача	1.733	1.733
<i>Остале дугорочне обавезе – задржани депозити за закуп непокретности</i>	696	268
<b>УКУПНО:</b>	<b>2.429</b>	<b>2.001</b>

Задржани гарантни депозити подизвођачима по уговорима о изградњи:

у хиљадама динара

Сава Коп	411
ЦД Хис	123
Минел инжењеринг	1.199
<b>УКУПНО:</b>	<b>1.733</b>

### 8.11. Краткорочне финансијске обавезе

<i>Структура краткорочних финансијских обавеза</i>	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	6.427	2.327
Краткорочни зајмови у иностранству – Црна Гора	51.334	56.424
Део дугорочних кредита и зајмови из иностранства који доспева до 1 године	0	0
Део дугорочних кредита и зајмова у земљи који доспева до 1 године	0	0
<b>УКУПНО:</b>	<b>57.761</b>	<b>58.751</b>

Укупне обавезе по краткорочним зајмовима према North Sea Finance на дан 30.06.2023..године изонсе 327 хиљада динара. Такође, по уговорима о краткорочним позајмицама обавезе према Wirtgen-и

износе 2.000 хиљаде динара, према П.А.Т Инжењерингу 2.100 хиљада динара и W Асфалтна техника 2.000 хиљада динара. Обавезе по краткорочном кредиту код Запад банке, Подгорица, Црна Гора, уговор бр. 04-04-1/1680-2022. Укупне обавезе – главни дуг, на дан 30.06.2023.године износе 47.814 хиљаде динара – 402 хиљада евра) и остале обавезе ЦГ у износу од 3.520 хиљада динара.

### 8.12. Примљени аванси, депозити и кауције

<i>Структура краткорочних финансијских обавеза</i>	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Остале краткорочне финансијске обавезе – примљени аванси	73.681	16.390
<b>УКУПНО:</b>	<b>73.681</b>	<b>16.390</b>

Примљени аванси у укупном износу од 73.681 хиљада динара односе се на:

- Прим Болт у износу од 20 хиљада динара
- Веогеоаџа у износу од 253 хиљада динара
- Планум Москва, Русија у износу од 73.408 хиљада динара ( за уговорени извоз продаја резервних делова и опреме).

### 8.13. Обавезе из пословања

<i>Структура обавеза из пословања</i>	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0	0
Добављачи у земљи	45.556	54.772
Добављачи у иностранству	88	88
Остале обавезе из пословања	2.116	2.116
<b>УКУПНО:</b>	<b>47.760</b>	<b>56.976</b>

У периоду од 01.01.2023.-30.06.2023.године дошло је до значајног смањења обавеза из пословања, тј. до измирења обавеза према добављачима у земљи и иностранству, чиме је Друштво у великој мери утицало на смањење укупних обавеза.

---

---

ГП „ПЛАНУМ“ АД БЕОГРАД-ЗЕМУН  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. ЈУН 2023. ГОДИНЕ

---

---

Преглед значајнијих обавеза према добављачима у земљи на дан 30.06.2023. године:  
**Назив** **у хиљадама динара**

Београдске електране	1.452
Васиљевић легал	1.129
Градска чистоћа	7.437
ЕПС ЈП доо Београд	626
Машинопројект - копинг	1.407
ERTRACK	2.064
Земљорадничка задруга Чукарица	1.276
Минел инжењеринг свинг доо	741
Раnpro team	1.026
Пештан	746
Привредна комора Србије	6.460
Србија воде	926
ЦД ХИС ДОО НИШ	2,081
ЦПЛ Лабораторија	2.677
Монте лине	760
Freyssinet	831
Остали	14.187
<b>УКУПНО:</b>	<b>45.556</b>



**8.14. Остале краткорочне обавезе**

<i>Структура осталих краткорочних обавеза</i>	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
<b>1. Остале краткорочне обавезе-обавезе за нето зараде, порезе и доприносе, накнаде управе</b>	<b>172.130</b>	<b>144.413</b>
<b>2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода</b>	<b>21.391</b>	<b>23.451</b>
<b>3. Обавезе по основу пореза на добитак</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>УКУПНО (1+2+3):</b>	<b>193.521</b>	<b>167.864</b>

**8.15. Краторочна пасивна временска разграничења**

<i>Структура краторочних ПВР</i>	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Пасивна временска разграничења	216	1.635
<b>УКУПНО :</b>	<b>216</b>	<b>1.635</b>

**8.16. Одложене пореске обавезе**

<i>Структура одложених пореских обавеза</i>	<i>у 000 динара</i>	
	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Одложене пореске обавезе по основу привремених разлика	81.279	81.279
<b>УКУПНО :</b>	<b>81.279</b>	<b>81.279</b>

Укупно одложене пореске обавезе износе 81.279 хиљада динара, а односе се на разлику између пореске и рачуноводствене амортизације опреме и непокретност

## 9. ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА

### 9.1. Пословни приходи

у хиљадама динара за период од 01.01.2023. - 30.06.2023.

<i>Структура пословних прихода</i>	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Приходи од продаје робе	16.720	16.720
Приходи од продаје производа и услуга	2.565	2.565
Приходи од продаје производа и услугана на иностраном тржишту	47.655	185.660
Приходи од субвенција		0
Остали пословни приходи	17855	39.425
Приходи од усклађивања вредности имовине		996
<b>УКУПНО:</b>	<b>84.795</b>	<b>243.616</b>

#### 9.1.1. Приходи од продаје производа и услуга

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту износе 2.566 хиљада динара и односе се на приходе од осталих услуга.

Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту у износу од 47.655 хиљада динара односе се на:

- Приходе од услуга извршених - Планум Москва у износу од 26.212.207 хиљада динара;
- Приходе од услуга извршених - Анадирска филијала, Русија у износу од 21.443 хиљада динара;

#### 9.1.2. Остали пословни приходи

Остали пословни приходи у износу од 17.855 хиљада динара односе се на:

- Приходе од давања у закуп опреме у износу од 6.996 хиљада динара
- Приходе од изнајмљивања пословног простора (део управне зграде) у износу од 9.328 хиљада динара
- Приходе од изнајмљивања земљишта (РИК Добановци) у износу од 1.531 хиљада динара

## 9.2. Пословни расходи

у хиљадама динара за период од 01.01.2023.-30.06.2023..

<i>Структура пословних расхода</i>	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Набавна вредност продате робе	14.916	14.840
Трошкови материјала	6.783	15.808
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	61.508	143.548
Трошкови амортизације и резервисања	12.899	53.529
Расходи од усклађивања вредности имовине		862
Остали пословни расходи	16.514	48.198
<b>УКУПНО:</b>	<b>112.620</b>	<b>276.785</b>

### 9.2.1. Трошкови материјала

у хиљадама динара за период од 01.01.2023.-30.06.2023..

<i>Структура трошкова материјала</i>	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Трошкови материјала за израду	746	617
Трошкови осталог материјала (режијског)	132	311
Трошкови горива и енергије	4.614	9.755
Трошкови резервних делова	456	3.120
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	835	2.005
<b>УКУПНО:</b>	<b>6.783</b>	<b>15.808</b>

**9.2.2. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи**

у хиљадама динара за период од 01.01.2023.-30.06.2023.

<i>Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода</i>	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	49.722	114.545
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	7.504	17.916
Трошкови накнада по уговору о делу		94
Трошкови накнада по ауторским уговорима		0
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		0
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора (закупи)		0
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	3.141	6.703
Остали лични расходи и накнаде	1.141	4.290
<b>УКУПНО:</b>	<b>61.508</b>	<b>143.548</b>

Остали лични расходи и накнаде у износу од 1141 хиљада динара односе се на:

- Трошкове превоза запослених у износу од 896 хиљада динара;
- Трошкове превоза Црна Гора у износу од 0 хиљада динара;
- Трошкове службеног пута у износу од 174 хиљаде динара;
- Солидарн помиић- \*Остале личне расходе и накнаде у износу од 71 хиљада динара.



### 9.2.3. Трошкови амортизације и резервисања

Трошкови амортизације исказани на дан 30.06.2023године износе 12899 хиљада динара. Амортизација је обрачуната пропорционалном методом у складу са рачуноводственим политикама утврђеним у тачки 6.3.

Преглед годишњих амортизационих стопа:

Назив	Стопа %
Грађевински објекти	1,30 – 2,50
Асфалтне базе	10,00 – 15,00
Производне машине	5,00
Силоси за цемент	6,75
Теретна возила, гусеничари, багери и остала опрема	5,00 – 15,00
Аутомобили и аутобуси	10,00 – 15,00
Компресори	16,44 – 30,00
Рачунарска опрема	20,00 – 30,00
Канцеларијска опрема и намештај	10,00 – 15,00

#### 9.2.4. Остали пословни расходи

у хиљадама динара

<i>Структура осталих пословних расхода</i>	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Трошкови услуга на изради учинака	0	5.806
Трошкови транспортних услуга	794	1.739
Трошкови услуга одржавања	2.172	5.017
Трошкови закупнина	593	1.217
Трошкови рекламе и пропаганде	808	0
Трошкови осталих услуга	1.466	5.555
<b>1. Трошкови производних услуга</b>	<b>5.833</b>	<b>19.334</b>
Трошкови непроизводних услуга	2.008	4.546
Трошкови репрезентације	484	464
Трошкови премије осигурања	1.151	1.121
Трошкови платног промета	260	990
Трошкови протестираних гаранција		0
Трошкови чланарина	557	722
Трошкови пореза	3.936	8.120
Остали нематеријални трошкови	2.285	5.557
<b>2. Нематеријални трошкови</b>	<b>10.681</b>	<b>21.520</b>
<b>УКУПНО (1+2):</b>	<b>16.514</b>	<b>40.854</b>

Трошкови транспортних услуга у износу од 794 хиљада динара односе се на трошкове ПТТ услуга у износу од 786 хиљада динара и на остале трошкове транспорта у износу од 8 хиљаде динара.

Трошкови закупнина у износу од 593 хиљада динара односе се на:

- Трошкове закупа земљишта на градњи „Београд“ – Железник, по уговору са Земљорадничком задругом Чукарица у износу од 533 хиљада динара;
- Трошкове закупа простора за архивирање документације – Црна гора у износу од 0 хиљада динара;

Нематеријални трошкови у износу од 10.681 хиљада динара односе се на:

- Трошкове непроизводних услуга (здравствене услуге, услуге адвоката, нотара, стручног усавршавања и образовања, превођења и сл.) у износу од 2.008 хиљада динара;
- Трошкове репрезентације у земљи у износу од 484 хиљаде динара;
- Трошкове премије осигурања у износу од 1.151 хиљаде динара;
- Трошкове платног промета у земљи у износу од 260 хиљада динара и у Црној Гори у износу од 0 хиљада динара;
- Трошкове чланарина у износу од 557 хиљаде динара;
- Трошкове пореза (порез на имовину у земљи и у Црној Гори, накнада за одводњавање, накнада за коришћење јавне површине, итд.) у износу од 3.936 хиљада динара;
- Остале нематеријалне трошкове (судски трошкови, трошкови вештачења, трошкови принудне наплате, итд.) у износу од 2.285 хиљада динара.

### 9.3. Финансијски приходи

у хиљадама динара за период од 01.01.2023.-30.06.2023.

<i>Структура финансијских прихода</i>	<i>30.06.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		0
Финансијски приходи од осталих повезаних лица		0
Приходи од камата (од трећих лица)	873	2.282
Позитивне курсне разлике (према трећим лицима)	527	951
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим лицима)		0
Приходи по основу учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата		2
Остали финансијски приходи	1	0
<b>УКУПНО:</b>	<b>1.401</b>	<b>3.235</b>

#### 9.4. Финансијски расходи

у хиљадама динара за период од 01.01.2023.-30.06.2023.

<i>Структура финансијских расхода</i>	<b>30.06.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		0
Финансијски расходи из односа са остлима повезаним правним лицима		0
Расходи камата (према трећим лицима)	548	13.158
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	2.389	6.713
Остали финансијски расходи		0
<b>УКУПНО:</b>	<b>2.937</b>	<b>19.871</b>

Расходи камата на дан 30.06.2023..године у износу од 548 хиљаде динара односе се на:

- Расходе камата из дужничко-поверилачких односа у износу од 185 хиљада динара;
- Расходе камата по основу неблагоприятног плаћања пореских обавеза у износу од 78 хиљада динара;
- Расходе камата по основу судских спорова у износу од 102 хиљада динара.
- Расходе камата по основу финансијског кредита бр. 183– Запад банка, Подгорица, Црна гора од 2.114 хиљада динара.

#### 9.5. Остали приходи

у хиљадама динара за период од 01.01.2023.-30.06.2023..

<i>Структура осталих прихода</i>	<b>30.06.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	30.056	22.334
Добици од продаје учешћа и хартија од вредности		0
Добици од продаје материјала		0
Вишкови		0
Наплаћена отписана потраживања	90	27.978



*ГП „ПЛАНУМ“ АД БЕОГРАД-ЗЕМУН  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. ЈУН 2023. ГОДИНЕ*

Приходи од смањења обавеза		11.470
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		3.615
Остали непоменути приходи		1.213
<b>УКУПНО:</b>		<b>30.387      66.610</b>

Износ од 30.056 хиљада динар односи се на продају основних средстава у земљи у износу од 646 хиљада динара (трактор ИМТ и цистерна ) и извоз ,продаја у иностранство у износу 29.409 хиљада динар (продаја основних средстава Цедима, и расходовани CAT-buldozer u reparirani delovima).

**.6. Остали расходи**

у хиљадама динара за период од 01.01.2023. - 30.06.2023.

**Структура осталих расхода**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
Губици по основу расхода и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме, материјала и резерних делова		670
Губици по основу расхода и продаје учешћа у капиталу		0
Директан отпис потраживања		0
Накнада штете по судским пресудама		180
Губици од продаје материјала		0
Мањкови		
Остали непоменути расходи	864	12.631
<b>1. Остали расходи</b>	<b>864</b>	<b>13.481</b>
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		1.009
Обезвређење остале имовине		0
<b>2. Расходи по основу обезвређења имовине</b>		<b>1.009</b>
<b>УКУПНО (1+2):</b>	<b>864</b>	<b>14.490</b>

### 10. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

Преглед судских спорова на дан 30.06.2023.године у којима је Друштво тужилац:

Назив	Износ
Ратко Митровић Конструктор – Брђани	349.540
Мостоградња Београд (Мароко – Сетат, Агадир)	297.024
Министарство грађевине, саобраћаја и инфраструктуре	98.369
МБА Миљковић – Ратко Митровић Нискоградња	43.748
С&LC Group	4.510
Минел контактне мреже	7.524
Остали	3.660
<b>УКУПНО:</b>	<b>804.375</b>

Преглед судских спорова на дан 30.06.2023.године у којима је Друштво тужени:

Назив	Износ
Инфостан ЈКП Технологије	52
Телефонијадоо Брчко – Огранак Београд	915
<b>УКУПНО:</b>	<b>967</b>

### 11. УПИСАНЕ ХИПОТЕКЕ

Друштво има уписане хипотеке на следећим непокретностима:

Обезбеђење непокретности	Износ хипотеке	Поверилац	Уговор	Напомена
Хипотека – Зграда угоститељства бр.1 (Хотел „Планум“ - Златибор) Парцела 4572/9	500.000,00 евра	ЗАПАД Банка АД Подгорица Црна Гора	Уговор о кредиту број 04-04-1/1680-2022 01.03.2022. 31.07.2023.	

## 12. ПРЕГЛЕД ЗАДУЖЕНОСТИ

Преглед задужености на дан 30.06.2023.године

Банка	Напомена	Одобрен износ	Тренутно стање	Датум одобрења	Коначни датум доспећа
Запад банка	Краткорочни кредит Уговор бр. 04-04-1/1680-2022	500.000,00 €	407.550,27€	01.03.2022.	31.07.2023.

У току 2023.године због непредвиђених околности и проблема у раду који су наступили услед кризе изазване сукобом Русије и Украјине, дошло је до кашњења у сервисирању обавеза по овом кредиту .

У Земуну, 01.09..2023. године



Законски заступник  
Генерални директор  
Ратомир Тодоровић



ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "ПЛАНУМ" АД

ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "ПЛАНУМ", АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД - ЗЕМУН



ИЗВОЂЕЊЕ ГРАЂЕВИНСКИХ РАДОВА ИЗ ОБЛАСТИ НИСКОГРАДЊЕ

У складу са чланом 71. став 3. Тачка 3. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 129/2021), лица одговорна за састављање финансијских извештаја ГП ПЛАНУМ АД БЕОГРАД(ЗЕМУН), матични број 07031823, дају следећу

### ИЗЈАВУ

Изјављујемо да је према нашем најбољем сазнању Полугодишњи финансијски извештај за период од 01.јануара 2023.године до 30.јуна 2023.године састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу друштва. Потписници ове Изјаве прихватају одговорност за садржај Полугодишњег финансијског извештаја.

Изјаву дали:

01.09.2023.г.



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

Ратомир Тодоровић

ШЕФ КЊИГОВОДСТВА

Сара Лазовић



## ИЗЈАВА

Изјављујемо да за извештајни период 01.јануара 2023.године до 30.јуна 2023.године, односно за Полугодишње финансијске извештаје са 30.06.2023. годином, није вршена ревизија финансијских извештаја.  
Ревизија ће се вршити за редовне финансијске извештаје са 31.12.2023. годином.

У Београду:  
01.09.2023.године

ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР  
Ратомир Тодоровић