

| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------|-----|-----------|--|
| Matični broj | 20065311 | Šifra delatnosti | 4532 | PIB | 103986813 | |
| Naziv | DINARA GRADNJA AD | | | | | |
| Sedište | CRNOTRAVSKA 11, BEOGRAD, VOZDOVAC | | | | | |

BILANS STANJA
na dan 30.06.23 godine

-u hiljadama dinara-

| Grupa račun, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|----------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje | Početno stanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | AKTIVA | | | | | |
| 00 | A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 0001 | | | | |
| | B. STALNA IMOVINA (0003+0009+0017+0018+0028) | 0002 | | 30746 | 30809 | |
| 01 | I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008) | 0003 | | | | |
| 010 | 1. Ulaganje u razvoj | 0004 | | | | |
| 011, 012 i 014 | 2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna ulaganja | 0005 | | | | |
| 013 | 3. Gudvil | 0006 | | | | |
| 015 i 016 | 4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi | 0007 | | | | |
| 017 | 5. Avansi za nematerijalnu imovinu | 0008 | | | | |
| 02 | II. NEKRETNINE, POSTROJENJA, I OPREMA (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016) | 0009 | | 29982 | 30195 | |
| 020, 021 i 022 | 1. Zemljište i građevinski objekti | 0010 | | 8408 | 8500 | |
| 023 | 2. Postrojenja i oprema | 0011 | | | | |
| 024 | 3. Investicione nekretnine | 0012 | | 21121 | 12394 | |
| 025 i 027 | 4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi | 0013 | | 453 | 453 | |
| 026 i 028 | 5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | 0014 | | | | |
| 029 (deo) | 6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji | 0015 | | | 8848 | |
| 029 (deo) | 7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu | 0016 | | | | |
| 03 | III. BIOLOŠKA SREDSTVA | 0017 | | | | |
| 04 i 05 | IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027) | 0018 | | 614 | 614 | |
| 040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo) | 1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) | 0019 | | | | |
| 040 (deo), 041 (deo), 042 (deo) | 2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća | 0020 | | 614 | 614 | |
| 043, 050 (deo) i 051 (deo) | 3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji | 0021 | | | | |

-u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|-------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje | Početno stanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 044, 050 (deo), 051 (deo) | 3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu | 0022 | | | | |
| 045 (deo) i 053 (deo) | 5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji | 0023 | | | | |
| 045 (deo) i 053 (deo) | 6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli | 0026 | | | | |
| 048, 052, 054, 055 i 056 | 9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja | 0027 | | | | |
| 28 (deo), osim 288 | V. DUGUROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 0028 | | 150 | | |
| 288 | V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 0029 | | | | |
| | G. OBRTNA IMOVINA (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058) | 0030 | | 18044 | 12684 | |
| Klasa 1, osim grupe računa 14 | I. ZALIHE (0032+0033+0034+0035+0036) | 0031 | | 392 | 442 | |
| 10 | 1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 0032 | | 392 | 392 | |
| 11 i 12 | 2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Roba | 0034 | | | 50 | |
| 150, 152 i 154 | 4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji | 0035 | | | | |
| 151, 153 i 155 | 5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu | 0036 | | | | |
| 14 | II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA | 0037 | | | | |
| 20 | III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039+0040+0041+0042+0043) | 0038 | | 1542 | 1277 | |
| 204 | 1. Potraživanja od kupaca u zemlji | 0039 | | 1542 | 1277 | |
| 205 | 2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu | 0040 | | | | |
| 200 i 202 | 3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji | 0041 | | | | |
| 201 i 203 | 4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu | 0042 | | | | |

-u hiljadama dinara-

| Grupa račun, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje | Početno stanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 206 | 5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje | 0043 | | | | |
| 21, 22 i 27 | IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045+0046+0047) | 0044 | | 330 | 510 | |
| 21, 22 osim 223 i 224, i 27 | 1. Ostala potraživanja | 0045 | | 39 | 220 | |
| 223 | 2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 0046 | | 290 | 290 | |
| 224 | 3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 0047 | | 1 | | |
| 23 | V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056) | 0048 | | 13016 | 15 | |
| 230 | 1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala pravna lica | 0050 | | | | |
| 232, 234 (deo) | 3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji | 0051 | | 13000 | | |
| 233, 234 (deo) | 4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti | 0053 | | | | |
| 236 (deo) | 6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha | 0054 | | 8 | 7 | |
| 237 | 7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli | 0055 | | | | |
| 236 (deo), 238 i 239 | 8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 0056 | | 8 | 8 | |
| 24 | VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI | 0057 | | 2764 | 10228 | |
| 28 (deo), osim 288 | VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 0058 | | | 212 | |
| | D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0029+0030) | 0059 | | 48790 | 43493 | |
| 88 | Đ. VANBILANSNA AKTIVA | 0060 | | | | |
| | PASIVA | | | | | |
| | A. KAPITAL (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0 | 0401 | | 42230 | 42391 | |
| 30, osim 306 | I. OSNOVNI KAPITAL | 0402 | | 46682 | 46682 | |
| 31 | II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 0403 | | | | |
| 306 | III. EMISIONA PREMIJA | 0404 | | | | |
| 32 | IV. REZERVE | 0405 | | 82 | 82 | |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|--|---|------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje | Početno stanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA | 0406 | | | | |
| dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA | 0407 | | | | |
| 34 | VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409+0410) | 0408 | | 558 | 558 | |
| 340 | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 0409 | | 558 | 558 | |
| 341 | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 0410 | | | | |
| | VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE | 0411 | | | | |
| 35 | IX. GUBITAK (0413+0414) | 0412 | | 5092 | 4931 | |
| 350 | 1. Gubitak ranijih godina | 0413 | | 4932 | 1861 | |
| 351 | 2. Gubitak tekuće godine | 0414 | | 160 | 3070 | |
| | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416+0420+0428) | 0415 | | | | |
| 40 | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417+0418+0419) | 0416 | | | | |
| 404 | 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 0417 | | | | |
| 400 | 2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku | 0418 | | | | |
| 40, osim 400 i 404 | 3. Ostala dugoročna rezervisanja | 0419 | | | | |
| 41 | II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427) | 0420 | | | | |
| 410 | 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | 0421 | | | | |
| 411 (deo) i 412 (deo) | 2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji | 0422 | | | | |
| 411 (deo) i 412 (deo) | 3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu | 0423 | | | | |
| 414 i 416 (deo) | 4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji | 0424 | | | | |
| 415 i 416 (deo) | 5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu | 0425 | | | | |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|--|--|------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje | Početno stanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 413 | 6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti | 0426 | | | | |
| 419 | 7. Ostale dugoročne obaveze | 0427 | | | | |
| 49 (deo), osim 498 i 495 (deo) | III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 0428 | | | | |
| 498 | V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 0429 | | | | |
| 495 (deo) | G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE | 0430 | | | | |
| | D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454) | 0431 | | 6560 | 1102 | |
| 467 | I. KRATKOROČNA REZERVISANJA | 0432 | | | | |
| 42, osim 427 | II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0433 | | 5000 | | |
| 420 (deo) i 421 (deo) | 1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji | 0434 | | 5000 | | |
| 420 (deo) i 421 (deo) | 2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu | 0435 | | | | |
| 422 (deo), 424 (deo), 425 (deo), i 429 (deo) | 3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke | 0436 | | | | |
| 422 (deo), 424 (deo), 425 (deo), i 429 (deo) | 4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka | 0437 | | | | |
| 423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo) | 5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva | 0438 | | | | |
| 426 | 6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata | 0440 | | | | |
| 430 | III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE | 0441 | | | | |
| 43, osim 430 | IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0446+0447+0448) | 0442 | | 665 | 260 | |
| 431 i 433 | 1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji | 0443 | | | | |
| 432 i 434 | 2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu | 0444 | | | | |
| 435 | 3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji | 0445 | | 665 | 260 | |
| 436 | 4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu | 0446 | | | | |
| 439 (deo) | 5. Obaveze po menicama | 0447 | | | | |
| 439 (deo) | 6. Ostale obaveze iz poslovanja | 0448 | | | | |

-u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|-------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje | Početno stanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 44, 45, 46, osim 467, 47 i 48 | V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450+0451+0452) | 0449 | | 895 | 842 | |
| 44, 45 i 46, osim 467 | 1. Ostale kratkoročne obaveze | 0450 | | 850 | 841 | |
| 47, 48 osim 481 | 2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda | 0451 | | 45 | 1 | |
| 481 | 3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 0452 | | | | |
| 427 | VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO | 0453 | | | | |
| 49 (deo) osim 498 | VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 0454 | | | | |
| | Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=(0407+0412-0402-0406-0404-0405-0406-0408-0411)≥0 | 0455 | | | | |
| | E. UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455) | 0456 | | 48790 | 43493 | |
| 89 | Ž. VANBILANSNA PASIVA | 0457 | | | | |

| | |
|-----------------------------------|---------------------------------|
| U BEOGRAD _____ Dana _____ | Zakonski zastupnik _____ |
|-----------------------------------|---------------------------------|

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadrugę i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 89/2020).

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

| | | | | | |
|--------------|-----------------------------------|------------------|------|-----|-----------|
| Matični broj | 20065311 | Šifra delatnosti | 4532 | PIB | 103986813 |
| Naziv | DINARA GRADNJA AD | | | | |
| Sedište | CRNOTRAVSKA 11, BEOGRAD, VOZDOVAC | | | | |

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01.23 do 30.06.23

-u hiljadama dinara-

| Grupa račun, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012) | 1001 | | 3813 | |
| 60 | I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004) | 1002 | | 109 | |
| 600, 602 i 604 | 1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 1003 | | 109 | |
| 601, 603 i 605 | 2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 1004 | | | |
| 61 | II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007) | 1005 | | 51 | |
| 610, 612 i 614 | 1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 1006 | | 51 | |
| 611, 613 i 615 | 1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 1007 | | | |
| 62 | III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE | 1008 | | | |
| 630 | IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA | 1009 | | | |
| 631 | V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA | 1010 | | | |
| 64 i 65 | VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI | 1011 | | 3653 | |
| 68, osim 683, 685 i 686 | VII. PRIHODI OD USKALĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE) | 1012 | | | |
| | B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024) | 1013 | | 3993 | |
| 50 | I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE | 1014 | | 150 | |
| 51 | II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE | 1015 | | 1077 | |
| 52 | III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017+1018+1019) | 1016 | | 1092 | |
| 520 | 1. Troškovi zarada i naknada zarada | 1017 | | 583 | |
| 521 | 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada | 1018 | | 88 | |
| 52 osim 520 i 521 | 3. Ostali lični rashodi i naknade | 1019 | | 421 | |
| 540 | IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE | 1020 | | 372 | |
| 58, osim 583, 585 i 586 | V. RASHODI OD USKALĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE) | 1021 | | | |
| 53 | VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA | 1022 | | 348 | |
| 54 osim 540 | VII. TROŠKOVI REZERVISANJA | 1023 | | | |
| 55 | VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI | 1024 | | 954 | |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1013)≥0 | 1025 | | | |
| | G. POSLOVNI GUBITAK (1013-1001)≥0 | 1026 | | 180 | |
| | D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031) | 1027 | | 20 | |
| 660 i 661 | I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA | 1028 | | | |
| 662 | II. PRIHODI OD KAMATA | 1029 | | 20 | |
| 663 i 664 | III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE | 1030 | | | |
| 665 i 669 | IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI | 1031 | | | |
| | Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036) | 1032 | | | |
| 560 i 561 | I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA | 1033 | | | |
| 562 | II. RASHODI KAMATA | 1034 | | | |
| 563 i 564 | III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE | 1035 | | | |
| 565 i 569 | IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI | 1036 | | | |
| | E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027-1032)≥0 | 1037 | | 20 | |
| | Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1027)≥0 | 1038 | | | |
| 683, 685 i 686 | Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1039 | | | |
| 583, 585 i 586 | I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1040 | | | |
| 67 | J. OSTALI PRIHODI | 1041 | | | |
| 57 | K. OSTALI RASHODI | 1042 | | | |
| | L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041) | 1043 | | 3833 | |
| | LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042) | 1044 | | 3993 | |
| | M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043-1044)≥0 | 1045 | | | |
| | N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044-1043)≥0 | 1046 | | 160 | |
| 69-59 | POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1047 | | | |

-u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 59-69 | O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1048 | | | |
| | P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045-1046+1047-1048) ≥ 0 | 1049 | | | |
| | R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046-1045+1048-1047) ≥ 0 | 1050 | | 160 | |
| | S. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | I. PORESKI RASHOD PERIODA | 1051 | | | |
| 722 dug. saldo | II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA | 1052 | | | |
| 722 pot. saldo | III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA | 1053 | | | |
| 723 | T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA | 1054 | | | |
| | Ć. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0 | 1055 | | | |
| | U. NETO GUBITAK (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0 | 1056 | | 160 | |
| | I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE | 1057 | | | |
| | II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU | 1058 | | | |
| | III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE | 1059 | | | |
| | IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU | 1060 | | | |
| | V. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 1061 | | | |
| | 2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji | 1062 | | | |

Zakonski zastupnik

U BEOGRAD _____

Dana _____

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 89/2020).

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

| | | | | | |
|--------------|-----------------------------------|------------------|------|-----|-----------|
| Matični broj | 20065311 | Šifra delatnosti | 4532 | PIB | 103986813 |
| Naziv | DINARA GRADNJA AD | | | | |
| Sedište | CRNOTRAVSKA 11, BEOGRAD, VOZDOVAC | | | | |

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01.23 do 30.06.23

-u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A: NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA | | | | |
| | I. NETO DOBITAK (AOP 1055) | 2001 | | | |
| | II. NETO GUBITAK (AOP 1056) | 2002 | | 160 | |
| | B: OSTALI SVEOBUHVAJNI DOBITAK ILI GUBITAK | | | | |
| | a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilans uspeha u budućim periodima | | | | |
| 330 | 1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme | | | | |
| | a) povećanje revalorizacionih rezervi | 2003 | | | |
| | b) smanjenje revalorizacionih rezervi | 2004 | | | |
| 331 | 2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja | | | | |
| | a) dobitci | 2005 | | | |
| | b) gubici | 2006 | | | |
| 333 | 3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava | | | | |
| | a) dobitci | 2007 | | | |
| | b) gubici | 2008 | | | |
| | b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilans uspeha u budućim periodima | | | | |
| 332 | 1. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala | | | | |
| | a) dobitci | 2009 | | | |
| | b) gubici | 2010 | | | |
| 334 | 2. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja | | | | |
| | a) dobitci | 2011 | | | |
| | b) gubici | 2012 | | | |
| 335 | 3. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje | | | | |
| | a) dobitci | 2013 | | | |
| | b) gubici | 2014 | | | |
| 336 | 4. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka | | | | |
| | a) dobitci | 2015 | | | |
| | b) gubici | 2016 | | | |

-u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 337 | 5. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat | | | | |
| | a) dobiti | 2017 | | | |
| | b) gubici | 2018 | | | |
| | I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)≥0 | 2019 | | | |
| | II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)≥0 | 2020 | | | |
| | III. ODLOŽENI PORESKI RASHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA | 2021 | | | |
| | IV. ODLOŽENI PORESKI PRIHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA | 2022 | | | |
| | V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021+2022)≥0 | 2023 | | | |
| | VI. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021-2022)≥0 | 2024 | | | |
| | V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA | | | | |
| | I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2023-2024)≥0 | 2025 | | | |
| | II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2024-2023)≥0 | 2026 | | 160 | |
| | G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2028+2029)=AOP 2025≥0 ILI AOP 2026 >0 | 2027 | | | |
| | 1. Pripisan matičnom pravnom licu | 2028 | | | |
| | 2. Pripisan učešćima bez prava kontrole | 2029 | | | |

Zakonski zastupnik

U BEOGRAD _____

Dana _____

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 89/2020).

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

| | | | | | |
|--------------|-----------------------------------|------------------|------|-----|-----------|
| Matični broj | 20065311 | Šifra delatnosti | 4532 | PIB | 103986813 |
| Naziv | DINARA GRADNJA AD | | | | |
| Sedište | CRNOTRAVSKA 11, BEOGRAD, VOZDOVAC | | | | |

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01.23 do 30.06.23

-u hiljadama dinara-

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4) | 3001 | 4710 | 8699 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi u zemlji | 3002 | 4500 | 8653 |
| 2. Prodaja i primljeni avansi u inostranstvu | 3003 | | |
| 3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 3004 | 20 | 46 |
| 4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 3005 | 190 | |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8) | 3006 | 4175 | 11513 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji | 3007 | 2606 | 6036 |
| 2. Isplate dobavljačima i dati avansi u inostranstvu | 3008 | | |
| 3. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 3009 | 1092 | 865 |
| 4. Plaćene kamate u zemlji | 3010 | | 5 |
| 5. Plaćene kamate u inostranstvu | 3011 | | |
| 6. Porez na dobitak | 3012 | | |
| 7. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda | 3013 | 477 | 1354 |
| 8. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti | 3014 | | 3253 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 3015 | 535 | |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I) | 3016 | | 2814 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 3017 | | 126 |
| 1. Prodaja akcija i udela | 3018 | | 126 |
| 2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 3019 | | |
| 3. Ostali finansijski plasmani | 3020 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti finansiranja | 3021 | | |
| 5. Primljene dividende | 3022 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 3023 | | |
| 1. Kupovina akcija i udela | 3024 | | |
| 2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 3025 | | |
| 3. Ostali finansijski plasmani | 3026 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II) | 3027 | | 126 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I) | 3028 | | |

-u hiljadama dinara-

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 7) | 3029 | 5000 | |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala | 3030 | | |
| 2. Dugoročni krediti u zemlji | 3031 | | |
| 3. Dugoročni krediti u inostranstvu | 3032 | | |
| 4. Kratkoročni krediti u zemlji | 3033 | 5000 | |
| 5. Kratkoročni krediti u inostranstvu | 3034 | | |
| 6. Ostale dugoročne obaveze | 3035 | | |
| 7. Ostale kratkoročne obaveze | 3036 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 8) | 3037 | 13000 | |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 3038 | | |
| 2. Dugoročni krediti u zemlji | 3039 | | |
| 3. Dugoročni krediti u inostranstvu | 3040 | | |
| 4. Kratkoročni krediti u zemlji | 3041 | 13000 | |
| 5. Kratkoročni krediti u inostranstvu | 3042 | | |
| 6. Ostale obaveze | 3043 | | |
| 7. Finansijski lizing | 3044 | | |
| 8. Isplaćene dividende | 3045 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II) | 3046 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I) | 3047 | 8000 | |
| G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3017+3029) | 3048 | 9710 | 8825 |
| D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3006+3023+3037) | 3049 | 17175 | 11513 |
| Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3048-3049) ≥ 0 | 3050 | | |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (3049-3048) ≥ 0 | 3051 | 7465 | 2688 |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 3052 | 10229 | 7828 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 3053 | | |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 3054 | | |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3050-3051+3052+3053-3054) | 3055 | 2764 | 5140 |

Zakonski zastupnik

U BEOGRAD _____

Dana _____

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 89/2020).

| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------|-----|-----------|
| Matični broj | 20065311 | Šifra delatnosti | 4532 | PIB | 103986813 |
| Naziv | DINARA GRADNJA AD | | | | |
| Sedište | CRNOTRAVSKA 11, BEOGRAD, VOZDOVAC | | | | |

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01.23 do 30.06.23

-u hiljadama dinara-

| Pozicija | OPIS | AOP | Osnovni kapital (grupa 30 bez 306 i 309) | AOP | Ostali osnovni kapital (rn 309) | AOP | Upisani a neuplaćeni kapital (grupa 31) | AOP | Emisiona premija i rezerve (rn 306 i grupa 32) |
|----------|--|-------------|--|-------------|------------------------------------|-------------|--|-------------|--|
| | | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | | | | | | | | | |
| 1. | Stanje na dan 01.01.22 godine | 4001 | 46682 | 4010 | | 4019 | | 4028 | 82 |
| 2. | Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 | |
| 3. | Korigovano početno stanje na dan 01.01.22 godine (r.br. 1+2) | 4003 | 46682 | 4012 | | 4021 | | 4030 | 82 |
| 4. | Neto promene u 2023 godini | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | |
| 5. | Stanje na dan 31.12.22 godine (r.br. 3+4) | 4005 | 46682 | 4014 | | 4023 | | 4032 | 82 |
| 6. | Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 | |
| 7. | Korigovano početno stanje na dan 01.01.23 godine (r.br. 5+6) | 4007 | 46682 | 4016 | | 4025 | | 4034 | 82 |
| 8. | Neto promene u 2023 godini | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | |
| 9. | Stanje na dan 31.12.23 godine (r.br. 7+8) | 4009 | 46682 | 4018 | | 4027 | | 4036 | 82 |

-u hiljadama dinara-

| Pozicija | OPIS | AOP | Rev. rez. i ner. dob. i gub. (grupa 33) | AOP | Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | AOP | Gubitak (grupa 35) | AOP | Učesće bez prava kontrole |
|----------|--|-------------|---|-------------|----------------------------------|-------------|--------------------|-------------|---------------------------|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Stanje na dan 01.01.22 godine | 4037 | | 4046 | 558 | 4055 | 1861 | 4064 | |
| 2. | Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | 4038 | | 4047 | | 4056 | | 4065 | |
| 3. | Korigovano početno stanje na dan 01.01.22 godine (r.br. 1+2) | 4039 | | 4048 | 558 | 4057 | 1861 | 4066 | |
| 4. | Neto promene u 2023 godini | 4040 | | 4049 | | 4058 | 3071 | 4067 | |
| 5. | Stanje na dan 31.12.22 godine (r.br. 3+4) | 4041 | | 4050 | 558 | 4059 | 4932 | 4068 | |
| 6. | Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | 4042 | | 4051 | | 4060 | | 4069 | |
| 7. | Korigovano početno stanje na dan 01.01.23 godine (r.br. 5+6) | 4043 | | 4052 | 558 | 4061 | 4932 | 4070 | |
| 8. | Neto promene u 2023 godini | 4044 | | 4053 | | 4062 | 160 | 4071 | |
| 9. | Stanje na dan 31.12.23 godine (r.br. 7+8) | 4045 | | 4054 | 558 | 4063 | 5092 | 4072 | |

| Pozicija | OPIS | AOP | Ukupno (odgovara pozicijama AOP 0401) (kol. 2+3+4+5+6+7- 8+9) ≥ 0 | AOP | Gubitak iznad visine kapitala (odgovara poziciji AOP 0455) (kol. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0 |
|----------|--|-------------|--|-------------|--|
| | 1 | | 10 | | 11 |
| 1. | Stanje na dan 01.01.22 godine | 4073 | 45461 | 4082 | |
| 2. | Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | 4074 | | 4083 | |
| 3. | Korigovano početno stanje na dan 01.01.22 godine (r.br. 1+2) | 4075 | 45461 | 4084 | |
| 4. | Neto promene u 2023 godini | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Stanje na dan 31.12.22 godine (r.br. 3+4) | 4077 | 42390 | 4086 | |
| 6. | Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | 4078 | | 4087 | |
| 7. | Korigovano početno stanje na dan 01.01.23 godine (r.br. 5+6) | 4079 | 42390 | 4088 | |
| 8. | Neto promene u 2023 godini | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Stanje na dan 31.12.23 godine (r.br. 7+8) | 4081 | 42230 | 4090 | |

| | |
|--|--|
| <p>U BEOGRAD _____</p> <p>Dana _____</p> | <p>Zakonski zastupnik</p> <p>_____</p> |
|--|--|

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PERIOD 01.01-30.06.2023

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

"DINARA GRADNJA" je otvoreno akcionarsko društvo, osnovano je 2005. godine statusnom promenom (odvajanjem od Preduzeća Dinara AD). Do 2005. god. Preduzeće je poslovalo kao Dinara gradnja doo Beograd. Preduzeće je registrovano za obavljanje trgovine na veliko.

PIB preduzeća je 103986813, a matični broj: 20065311. .

Struktura kapitala je sledeća:

- Akcijski kapital 88,39%
- Društveni kapital 11,61%

Preduzeće je registrovano za obavljanje trgovine na veliko. Pored navedene osnovne delatnosti, Preduzeće obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju.

Preduzeće je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u mikro pravno lice.

2. NORMATIVNA OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva za obračunski period 01.01.2023-30.06.2023. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima (u daljem tekstu: MSFI i MRS), Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2020 i 44/2021) i drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, kao i u skladu i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 89/2020).

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno.

Društvo je primenilo usvojene računovodstvene politike koje su obelodanjene u tački 3, a koje su bazirane na MSFI/MRS i drugim važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Računovodstvene politike su primenjene dosledno, osim tamo gde je drugačije naznačeno.

2.1. Upporedni podaci

Upporedni podaci u bilansu uspeha nisu iskazani jer društvo prvi put satavlja polugodišnji finansijski izveštaj.

2.2. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su pod pretpostavkom stalnosti poslovanja (going concern), tj. pod pretpostavkom da će društvo nastaviti da posluje kontinuirano tokom neograničenog perioda u doglednoj budućnosti.

3. REZIME ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I PROCENA

Računovodstvene politike su specifični principi, osnove, konvencije, pravila i prakse koje poslovni subjekt primenjuje pri sastavljanju i prezentaciji finansijskih izveštaja.

Promena računovodstvene politike primenjuje se na sledeći način:

- 1) kada je promena računovodstvene politike nastala kao posledica prve primene nekog računovodstvenog propisa, odnosno standarda, ta promena iskazuje se u skladu sa tim propisom, odnosno standardom;
- 2) kada se računovodstvene politike menjaju dobrovoljno ili kada je promena računovodstvenih politikarezultat početne (prve) primene nekog računovodstvenog propisa, odnosno standarda, koji ne sadrži prelazne odredbe o načinu primene te promene i kada je moguće odrediti efekte promene računovodstvene politike za određeni period ili kumulativne efekte promene, takva promena računovodstvene politike sprovodi se retrospektivno.

U slučaju kada nije moguće utvrditi efekte ili kumulativne efekte izmenjene računovodstvene politike u prethodnim periodima, Društvo tada primenjuje novu računovodstvenu politiku na knjigovodstvene iznose imovine i obaveza sa stanjem na početku najranijeg perioda za koji je moguća retrospektivna primena (što može biti i tekući period).

Računovodstvene procene posledica su neizvesnosti svojstvenih poslovnim aktivnostima. One podrazumevaju procenu iznosa neke stavke finansijskih izveštaja u odsustvu preciznog načina za merenje. Izmene u računovodstvenim procenama obuhvataju se prospektivno (u tekućem i narednim periodima).

3.1 Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti odnosno ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje vrši se po osnovnom postupku koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake stavke preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

- Gradjevinski objekat 2.5 %
- Kompjuterska oprema 20 %
- Kancelarijska oprema 10 %
- Ostala oprema 10-20 %

Gradjevinski objekti sastoje se od:

- Poslovne zgrade
- Poslovni stanovi

3.2 Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po alternativnom modelu nabavne vrednosti umanjene za amortizaciju u skladu sa MRS 40.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.3 Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

3.4 Zalihe

Zalihe preduzeća sastoje se od trgovačke robe.

Zalihe robe koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke robe obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procena neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. vrši se na datum svakog bilansa stanja.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

3.5 Potraživanja

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Društvo obračunava obezvređenje sumljivih potraživanja od kupaca ako dužnici nisu u mogućnosti da izvrše plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređenja za sumljiva potraživanja društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i sl.

3.6 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.7 Kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana i vrednost u evrima.

3.8 Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja preduzeća čine čine obaveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge u zemlji i obaveze prema dobavljačima u inostranstvu. Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po poštenoj vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.9 Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2023. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima.

Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rashoda po osnovu obezvređenja imovine neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.10 Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 30. jun 2023. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od

bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Društvo nije obračunalo, niti proknjižilo iznos rezervisanja za otpremnine zaposlenima prilikom odlaska u penziju jer smatra da isti ne bi bio značajan imajući u vidu broj zaposlenih.

3.11 Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje najznačajnije prihode po osnovu prodaje robe i zakupa.

3.12 Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.13 Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Značajnom greškom se smatra greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u ukupnom iznosu sa drugim greškama veća od 2,5% ukupnih prihoda prikazanih u bilansu uspeha.

BILANS STANJA (iskazuje se u 000 din.)

4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema preduzeća sastoje se od:

| | Zemljište | Građevinski objekti | Investicione nekretnine | Oprema | Avansi | Ukupno |
|---|--------------|---------------------|-------------------------|------------|----------|---------------|
| Nabavna vrednost Stanje: 01.01.2023. | 3.327 | 7.412 | 22.535 | 598 | 8.848 | 42.720 |
| Povećanje | - | - | 9.007 | - | - | 9.007 |
| Smanjenje | - | - | - | - | 8.848 | -8.848 |
| Stanje: 30.06.2023. | 3.327 | 7.412 | 31.542 | 598 | 0 | 42.879 |
| Ispravka vrednosti Stanje 01.01.2023. | - | 2.239 | 10.141 | 145 | - | 12.525 |
| Amortizacija | - | 92 | 280 | - | - | 372 |
| Izdvajanje zemljišta iz građevinskih objekata | - | - | - | - | - | - |
| Stanje: 30.06.2023. | - | 2.331 | 10.421 | 145 | - | 12.897 |
| Neto sadašnja vrednost: | 3.327 | 5.081 | 21.121 | 453 | 0 | 29.982 |

U toku 2014. godine Društvo je izdvojilo vrednost zemljišta od vrednosti građevinskih objekata (10% od nabavke vrednosti građevinskih objekata je izdvojeno na konto Zemljište, 10% ispravke vrednosti oprihodovano, dok je operativna površina u neto iznosu izdvojena na konto zaliha).

Amortizacija nepokretnosti, postrojenja i opreme za period 01.01. do 30.06.2023. godine u iznosu od 372 hiljada obračunata je u skladu sa napomenom 3. Društvo nije utvrđivalo poštenu (fer) vrednost za objekte koje izdaje u zakup.

5. Dugoročni finansijski plasmani

| Naziv pozicije | 30.06.23 | 31.12.22 |
|--|------------|------------|
| Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica | 614 | 614 |
| Ukupno | 614 | 614 |

Učešće u kapitalu odnosi se na učešće u Vazdušnoj banji u iznosu od 614 hiljada dinara.

6. Zalihe

| Naziv pozicije | 30.06.23 | 31.12.22 |
|---------------------|------------|------------|
| Inventar u pripremi | 392 | 392 |
| Roba | 0 | 50 |
| Dati avansi | 0 | 0 |
| Ukupno | 392 | 442 |

7. Potraživanja i plasmani

| Naziv pozicije | 30.06.23 | 31.12.22 |
|--|-----------------|-----------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | 4512 | 4247 |
| Ispravka vrednosti potraživanja | 2970 | 2970 |
| Neto potraživanja | 1542 | 1277 |
| | | |
| Potraživanja za više plaćen porez-dobit | 290 | 290 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih porez PDV | 0 | 184 |
| Potraživanja od RZZ | 0 | 0 |
| Potraživanja za kamate | 1 | 1 |
| Ostala potraživanja | 39 | 25 |
| Ukupno ostala kratkoročna potraživanja | 330 | 510 |
| | | |
| Kratkoročni plasmani | 13000 | |
| Pozajmica | 500 | 500 |
| Ispravka vrednosti pozajmice | -500 | -500 |
| HOV kojima se trguje | 832 | 832 |
| Obezvredjenje HOV | -825 | -825 |
| Ostali kratkor.finans plasmani | 9 | 8 |
| Ukupno Kratkoročni finansijski plasmani | 13016 | 15 |
| | | |
| AVR | 0 | 212 |

Društvo je oročilo novčana kod Eurobanke u iznosu os 13 000 din

8. Gotovina

| Naziv pozicije | 30.06.23 | 31.12.22 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Tekući račun | 2.759 | 10.223 |
| Ostala novčana sredstva | 5 | 5 |
| Ukupno | 2.764 | 10.228 |

9. Kapital

| Naziv pozicije | 30.06.23 | 31.12.22 |
|-----------------------------|---------------|----------|
| Osnovni kapital | 46.682 | 46.682 |
| Rezerve | 82 | 82 |
| Gubitak tekuće godine | 160 | 3070 |
| Gubitak ran godina | 4932 | 1861 |
| Dobitak | - | |
| Neraspoređena dobit ran god | 558 | 558 |
| Ukupno | 42.230 | 42.391 |

Osnovni kapital je u poslovnim knjigama viši u odnosu na kapital registrovan kod APR-a, zбо-g toga što je u ranijim godinama, u skaldu sa propisima o računovodstvu, revalorizacija kapitala cenama na malo knjižena u korist osnovnog kapitala, a to se nije moglo upisati kod APR-a.

10. Dugoročne obaveze

| Naziv pozicije | 30.06.23 | 31.12.22 |
|--------------------------|----------|----------|
| Ostale dugoročne obaveze | 0 | 0 |
| Ukupno | 0 | 0 |

11. Obaveza iz poslovanja (kratkoročne)

| Naziv pozicije | 30.06.23 | 31.12.22 |
|--|--------------|----------|
| Kratkoročne fin.obaveze | 5.000 | |
| Dobavljači u zemlji i primljeni avansi | 665 | 260 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 850 | 841 |
| Obaveze za pdv i porez na dobit | 45 | 1 |
| Ukupno | 6.560 | 1.102 |

BILANS USPEHA (iskazuje se u 000 din)**12. Poslovni prihodi**

| Naziv pozicije | 30.06.23 | 30.06.23 |
|------------------------------|--------------|----------|
| Prihodi od prodaje robe | 109 | |
| Prihodi od usluga – zakup | 3.653 | |
| Prihodi od prodaje proizvoda | 51 | |
| Prihodi od subvencija | | |
| Ukupno | 3.813 | |

13. Troškovi materijala, goriva i električne energije

Troškovi materijala u iznosu od 1.077 hiljada dinara čine troškove kancelarijskog materijala i režijskog materijala u iznosu 74 hiljada dinara, troškovi goriva i električne energije u iznosu od 995 hiljada, troškovi inventara 8 hiljada.

13. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

| Naziv pozicije | 30.06.23 | 30.06.22 |
|--|--------------|----------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 583 | |
| troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 88 | |
| Ostali rashodi | 421 | |
| Ukupno | 1.092 | |

14. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije u iznosu od 372 hiljada dinara odnosi se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme obračunate u skladu sa napomenom 3.

15. Troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi

Troškovi proizvodnih usluga sastoje se od:

| Naziv pozicije | 30.06.23 | 30.06.22 |
|------------------------------------|------------|----------|
| Troškovi transportnih usluga +ptt | 43 | |
| Troškovi podzakupa | 93 | |
| Troškovi ostalih usluga/komun,usl/ | 212 | |
| Ukupno | 348 | |

Nematerijalni troškovi sastoje se od:

| Naziv pozicije | 30.06.23 | 30.06.22 |
|--------------------------------------|------------|----------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 780 | |
| Troškovi reprezentacije | 16 | |
| Troškovi platnog prometa I članarina | 20 | |
| Troškovi poreza | 126 | |
| Ostali nematerijalni troškovi | 12 | |
| Ukupno | 954 | |

16. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi preduzeća odnose se na prihode od kamata u iznosu od 20 hiljade dinara.

I

17. Ostali prihodi i prihodi od usklađivanja vrednosti imovine

Ostali prihodi iznose 27 hiljada dinara, satoje se od prihoda od prodaje akcija (26) i ostalih prihoda (1).

18. Odloženi porezi

Društvo nije iskazalo odložene poreze jer su iznosi materijalno beznačajni.

19. Naknadni događaji

Nije bilo značajnijih događaja nakon datuma bilansa stanja, nakon datuma izveštajnog perioda koji bi iskazivali obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje.

Covid 19

Globalni izazov u 2023. godini, baš kao i prethodne godine, ostaje epidemija virusa „SARS-Co-2“, koja generalno ima negativan uticaj i na globalnu i na domaću ekonomiju. Republika Srbija priključila se zemljama širom sveta u smislu da preduzima razne mere u cilju suzbijanja širenja ovog virusa, kao i razne mere podrške privrednim subjektima i stanovništvu.

Rukovodstvo Društva preduzima sve neophodne zdravstvene i ostale mere prevencije i borbe protiv pandemije ovog virusa, a na osnovu preporuka i uredbi nadležnih državnih organa i kontinuirano prati sve aktivnosti i nove informacije u cilju blagovremenog reagovanja.

Društvo je donelo set operativnih mera u cilju zaštite zdravlja zaposlenih na radu i obezbeđivanja kontinuiteta poslovanja u prethodno opisanim uslovima. Proces poslovanja organizovan je uz visoke mere zaštite zdravlja zaposlenih i rukovodstvo ulaže napore da obezbedi kontinuitet poslovnih aktivnosti, a na način da budu zadovoljeni postavljeni ciljevi, što podrazumeva i izmenu u određenim strategijama.

Na osnovu trenutno raspoloživih informacija i procene ostvarenja planova, rukovodstvo smatra da trenutna situacija prouzrokovana globalnim prisustvom navedenog virusa neće uticati u velikoj meri na pad poslovnih aktivnosti.

20. Going concern

Društvo je registrovano za obavljanje delatnosti trgovina na veliko delovima i opremom za motorna vozila. U 2023. godini Društvo se bavilo unutrašnjom trgovinom rezervnih delova, kao i izdavanjem u zakup poslovnog prostora

21. Povezana pravna lica

Društvo ima povezano pravno lice Dinara servis ad Beograd, povezanost postoji po osnovu učestvovanja u kapitalu istih lica.

Društvo ima povezano pravno lice Cor trade doo Beograd, povezanost postoji po osnovu upravljanja.

Stanje na dan 30.06.2023.

| Cor trade doo Beograd | Iznos |
|--|-------|
| Aktiva-Kupci | 391 |
| Pasiva-Dobavljači | 619 |
| Pasiva-Pozajmica | 5.000 |
| Bilans uspeha-prihodi od prodaje robe | 104 |
| Bilans uspeha-rashodi knjigovodstvenih usluga/podzakup | 516 |

22. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.06.2023. godine.

23. Sudski sporovi i potencijalne obaveze

Izuzev obaveza koje su obelodanjene u finansijskim izveštajima Društva i ovim napomenama, ne postoje druge ugovorene ili potencijalne obaveze sa stanjem na dan 30. jun 2023. godine. Nisu ustanovljene hipoteke, ili predbeležbe o hipoteci ili drugi tereti na osnovnim sredstvima Društva.

Društvo nema sudskih sporova u toku.

Međutim, poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom kontrole utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

24. Rizici

(a) Tržišni rizik

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

(b) Kreditni rizik

Društvi nema kreditnih obaveza.

(c) Rizik likvidnosti

Društvo redovno izmiruje obaveze u skladu sa poslovnim dogovorima i ugovorima sa dobavljačima. Društvo vodi računa o kreditnoj sposobnosti svojih kupaca na ne bi ugrozilo svoju likvidnost.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u budućnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

25. Devizni kursevi

Zvanični kursevi stranih valuta su sledeći:

| | 30.06. 2023. | 31.12.2022. |
|-----|--------------|-------------|
| EUR | 117,2301 | 117,3224 |
| USD | 107,8176 | 110,1515 |

Beograd, 13.09.2023.

"DINARA GRADNJA" A.D.
Izvršni direktor Savo Ćorović

Izveštaj o poslovanju za period 01.06.2023-30.06.2023 godine

D I N A R A G R A D N J A A D

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA PERIOD 01.06-30.06.2023. GODINE

Beograd 13.09.2023. godine

1. UVOD

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| Puno poslovno ime | DINARA GRADNJA AD |
| Skraćeni naziv | DINARA GRADNJA AD |
| Sedište | BEOGRAD |
| Adresa | CRNOTRAVSKA 11 |
| Pravna forma | AKCIONARSKO DRUSTVO |
| Matični broj | 20065311 |
| PIB | 103986813 |
| Pretežna delatnost | TRGOVINA |
| Veb sajt | www.dinaragradnja.rs |
| ISIN | RSDINAE68529 |
| CFI | ESVUFR |
| Broj akcionara | 6 |
| Prosečan broj zaposlenih | 1 |
| Vrednost poslovne imovine | 48790 |
| Ukupan kapital (u 000 dinara) | 42230 |
| | |

Napomena: svi podaci su na dan 30.06.2023. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačen

2. RAZVOJ DRUŠTVA

DINARA GRADNJA je akcionarsko društvo u mešovitoj svojini za unutrašnju trgovinu .

Osnovana je 2005 godine statusnom promenom /odvajanjem od preduzeca Dinara. Do 2005 god.drustvo je poslovalo kao Dinara gradnja DOO.

Raspolaže sopstvenom poslovnom imovinom površine 624 m2 .

Osnovna delatnost DINARA GRADNJE unutrašnja trgovina delovima i opremom za motorna vozila kao i izdavanje prostora u zakup..

3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva za period od 6 meseci, uporedni podaci ne postoje jer društvo prvi put radi polugodišnji izveštaj

| <i>Bilans uspeha</i> | 30.06.23 | 30.06.22 |
|---|-----------------|-----------------|
| <i>Poslovni prihodi</i> | 3813 | |
| <i>Poslovni rashodi</i> | 3993 | |
| Finansijski prihodi | 20 | |
| Finansijski rashodi | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine | 0 | |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine | 0 | |
| Ostali prihodi | 0 | |
| Ostali rashodi | 0 | |
| EBITDA | | |
| EBIT | | |
| Porez na dobit | | |
| <i>Neto dobit</i> | | |
| <i>Neto gubitak</i> | 160 | |

Napomena: Podaci su u 000 dinara

| <i>Bilans stanja</i> | 30.06.23 | 31.12.22 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| <i>Ukupna aktiva</i> | 48790 | 43493 |
| Stalna imovina | 30746 | 30809 |
| Obrtna imovina | 18044 | 12684 |
| <i>Kapital</i> | 42230 | 42391 |
| Osnovni kapital | 46682 | 46682 |
| Rezerve | 82 | 82 |
| Neraspoređena dobit | 558 | 558 |
| Gubitak | 160 | 3070 |
| Sopstvene akcije | | - |

Izveštaj o poslovanju za period 01.06.2023-30.06.2023 godine

| | | |
|------------------------|-------|-------|
| <i>Obaveze</i> | 6560 | 1102 |
| Dugoročna rezervisanja | | |
| Dugoročne obaveze | - | |
| - dugoročni krediti | - | |
| Kratkoročne obaveze | 6560 | 1102 |
| <i>Ukupna pasiva</i> | 48790 | 43493 |

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

| Analiza finansijskih pokazatelja | |
|---|--------|
| Ukupan prihod u (000) din | 3 833 |
| ukupan rashod u (000) din | 3 993 |
| gubitak u (000) din | 160 |
| Prinos na kapital | / |
| Neto prinos na sopstveni kapital | / |
| Poslovni neto dobitak | / |
| Stepen zaduženosti | 0,15 |
| I stepen likvidnosti | 2,75 |
| II stepen likvidnost | 2,69 |
| Neto obrtni kapital u (000) din | 11 484 |
| Cena akcije: -najviša | 850 |
| -najmanja | 850 |
| Tržisna kapitalizacija u din | 18 387 |
| Dobit po akciji u din | / |
| Isplaćena dividena u poslovanje 3 godin | / |

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2023. godine u potpunosti opravdava likvidnost akcija Društva što je doprinelo vlasničkoj strukturi koja je na dan 30. jun 2023 godine izgledala na sledeći način:

| Struktura vlasništva na dan 30. jun 2023. godine | Broj akcija | % od ukupne emisije |
|--|--------------|---------------------|
| Akcije u vlasništvu fizičkih lica | 13114 | 60,62 |
| Akcije u vlasništvu pravnih lica | 6006 | 27,76 |
| Društveni kapital | 2512 | 11,61 |
| Zbirni kastodi račun | 0 | 0 |
| Ukupan broj emitovanih akcija | 21632 | 100 |

| Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova | | |
|--|-------------|--------------|
| Akcionar | Broj akcija | Broj glasova |
| ĆOROVIC SAVO | 12899 | 12899 |
| AKCIONI FOND | 5861 | 5861 |
| REZERVISANI DRUSTV. KAPITAL | 2512 | 2512 |
| DINARA AD | 145 | 145 |
| KILIBARDA DRAGINJA | 108 | 108 |
| CVETANOVIC NADA | 107 | 107 |

5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA

U narednom periodu neće biti promena u poslovnoj politici Društva. Društvo očekuje da će se u 2023. baviti izdavanjem poslovnog prostora.

6. RIZICI

(a) Tržišni rizik

Poslovanje Društva izloženo je tržišnom riziku, odnosno Društvo praćenjem promenama tržišnih cena i kursa evra prilagođava cene roba i usluga, vodeći računa o konkurenciji i njihovim cenama.

Najveći rizik predstavlja nelikvidnost privrede.

(b) Kreditni rizik

Društvi nema kreditnih obaveza.

(c) Rizik likvidnosti

Društvo redovno izmiruje obaveze u skladu sa poslovnim dogovorima i ugovorima sa dobavljačima

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u budućnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije sticalo sopstvene akcije tokom 2023. godine

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA ŠEST MESECI U 2023 GODINE

Nema važnijih događaja koji su nastupili nakon proteka poslovne godine

9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je u toku 2023. godine je poslovalo sa povezanim licem Cor trade doo.

Stanje na dan 30.06.2023

| | |
|---|------|
| AKTIVA - KUPCI | 391 |
| BILANS USPEHA PRIHODI (PRIH OD PRODAJE ROBE) | 104 |
| PASIVA - DOBAVLJAČI | 619 |
| PASIVA-POZAJMICA | 5000 |
| BILANS USPEHA- RASHODI (knjig.usl/podzakup) | 516 |

10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

U narednom periodu Društvo nije planiralo aktivnosti na polju istraživanja.

DINARA GRADNJA AD

U Beogradu, 13.09.2023. godine

DINARA GRADNJA AD

CRNOTRAVSKA 11

MB 20065311

PREDMET: Izjava lica za sastavljanje izveštaja

Odgovorno lice za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja, Marina Milenković, izjavljuje da je polugodišnji račun sastavljen po najboljem znanju uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da su podaci o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu istiniti i objektivni.

U Beogradu, 14.09.2023

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja

Marina Milenković

Izvršni direktor

Savo Ćorović

DINARA GRADNJA AD

CRNOTRAVSKA 11

MB 200665311

IZJAVA

Na osnovu člana 4 stav 3 Pravilnika o izveštavanju javnih društava, privredno društvo DINARA GRADNJA AD nije vršilo reviziju polugodišnjeg finasijskog izveštaja.

U Beogradu 13.09.2023

DINARA GRADNJA AD