

# *AD TEKSTIL Leskovac*

---

Stojana Ljubića 4, 16000 Leskovac

MB: 07196318

**PIB: 100332039**

Ž.R. 105-11928-38

Tel: 016 / 237-395

E-mail: [office@adtekstil.rs](mailto:office@adtekstil.rs)

## **POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA PERIOD OD 01.01. DO 30.06.2023.GOD.**

SEPTEMBAR 2023.

**Попуњава правно лице - предузетник**

<b>Матични број</b>	0 7 1 9 6 3 1 8	<b>Шифра делатности</b>	0 4 7 5 1	<b>ПИБ</b>	1 0 0 3 3 2 0 3 9
<b>Назив</b>	AD TEKSTIL Leskovac				
<b>Седиште</b>	Leskovac				

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 30.06. 2023. године

-у хиљадама динара-

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>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	14,16,17	119695		
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
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 (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	14	89248		
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	14	12954		
023	2. Постројења и опрема	0011	14	5573		
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	14	60953		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	14	9745		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	14	23		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				

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
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	16,17	30447		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	16	69		
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				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	16,17	30378		
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				

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>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	18,19,21	2086		
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	18	240		
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	18	240		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	18	45		
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	18	45		
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
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	20	534		
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	20	534		
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				

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
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	21	1156		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
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. Хартије 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	21	1156		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	23	111		
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	14,16,17	121781		
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	14,16,17	121781		
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	26.1,2,3	116470		
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	26.1	34117		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				

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
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	26.2	69422		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	26.3	13954		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	26.3	13954		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	26.3	1023		
350	1. Губитак ранијих година	0413	26.3	0		
351	2. Губитак текуће године	0414	26.3	1023		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				

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
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
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				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429				
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	28,29,30 31,32,26.3	5311		
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	28	3000		

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
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	28	3000		
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				
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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	29	1185		
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	29	1183		
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				



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
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	29	2		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	30,31,32	1126		
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	30	331		
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	31,32	231		
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	26.3	564		
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				
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		121781		
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457		121781		

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

\_\_\_\_\_

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

**Попуњава правно лице - предузетник**

<b>Матични број</b>	0 7 1 9 6 3 1 8	<b>Шифра делатности</b>	0 4 7 5 1	<b>ПИБ</b>	1 0 0 3 3 2 0 3 9
<b>Назив</b>	AD TEKSTIL Leskovac				
<b>Седиште</b>	Leskovac				

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01 до 30.06 **2023**. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	6	4973	
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
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	6	4973	
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	8,9,10,11,14	6056	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	8	151	
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	9	2085	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	9	1724	
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9	261	
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9	100	
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	14	1872	
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	110	
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	1838	
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	6,8,9,10,11,14	0	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	6,8,9,10,11,14	1083	
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	12	0	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	12	0	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	13.2	0	
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	13.2	4	
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	6,13.2	4973	
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	8,9,10,11,12	6060	
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046	6,8,9,10,11,12	1087	
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047	13.1	64	
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049			
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050	6,8,9,10	1023	
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051			
722 дуг. салдо	<b>ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052			
722 пот. салдо	<b>ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056	26.3	1023	
	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 \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

**Попуњава правно лице - предузетник**

<b>Матични број</b>	0 7 1 9 6 3 1 8	<b>Шифра делатности</b>	0 4 7 5 1	<b>ПИБ</b>	1 0 0 3 3 2 0 3 9
<b>Назив</b>	AD TEKSTIL LESKOVAC				
<b>Седиште</b>	Leskovac				

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

за период од 01.01 до 30.06 2023 . године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	26.3	1023	
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добаци	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
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) $\geq 0$	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) $\geq 0$	2020			
	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) $\geq 0$	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) $\geq 0$	2024			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) $\geq 0$	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) $\geq 0$	2026	26.3	1023	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 <math>\geq 0</math> или АОП 2026 <math>&gt; 0</math></b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



**Попуњава правно лице - предузетник**

<b>Матични број</b>	0 7 1 9 6 3 1 8	<b>Шифра делатности</b>	0 4 7 5 1	<b>ПИБ</b>	1 0 0 3 3 2 0 3 9
<b>Назив</b>	AD TEKSTIL Leskovac				
<b>Седиште</b>	Leskovac				

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

у периоду од 01.01. до 30.06 20<sup>23</sup> . године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	7938	
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	7938	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	3941	
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	543	
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1754	
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	700	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	944	
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3997	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
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	13019	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	13019	
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	13019	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	3000	
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	3000	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
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		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	3000	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	10938	
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	16960	
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	6022	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	6133	
<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	111	

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник																								
Матични број	0	7	1	9	6	3	1	8	Шифра делатности	0	4	7	5	1	ПИБ	1	0	0	3	3	2	0	3	9
Назив	AD TEKSTIL Leskovac																							
Седиште	Leskovac																							

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
у периоду од 01.01 до 30.06. **20<sup>23</sup>** . године

-у хиљадама динара-

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1	1								
1.	Стање на дан <u>01.01.22</u> године	4001	34117	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан <u>01.01. 22</u> године (р.бр. 1+2)	4003	34117	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан <u>31.12. 22</u> године (р.бр. 3+4)	4005	34117	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан <u>01.01. 23</u> године (р.бр. 5+6)	4007	34117	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан <u>31.12. 30.06.23</u> године (р.бр. 7+8)	4009	34117	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређен и добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	79288	4046	1709	4055	4472	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	79288	4048	1709	4057	4472	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	- 9866	4049	15815	4058	- 903	4067	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4041	69422	4050	17524	4059	3569	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	69422	4052	17524	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	- 3570	4062	- 2546	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	69422	4054	13954	4063	1023	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $< 0$
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	110642	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	110642	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	117494	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	117494	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	116470	4090	

У _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

# **AD TEKSTIL LESKOVAC**

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
NA DAN 30.06.2023. GODINE**

## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Privredno društvo "AD TEKSTIL LESKOVAC", iz Leskovca je akcionarsko društvo  
Društvo je osnovano 12.04.2006.godine.

Sedište društva je u Leskovcu, ul. Stojana Ljubića 4

Matični broj 07196318, PIB 100332039.

Pretežna delatnost Društva je trgovina tekstilom na malo u specijalizovanim  
prodavnicama, šifra 4751.

Organi društva su Skupština društva, Odbor direktora i Izvršni director.

Izvršni director i zakonski zastupnik Društva je Zoran Ilić.

U 2023. godini, Društvo je imalo prosečno 4 zaposlena radnika.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1 Izjava o usklađenosti**

-----  
Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih  
izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve  
prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi polugodišnji finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje Društva  
za period od 01.01. do 30.06.2023. god. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja  
konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta  
Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije  
drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je  
propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna  
društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2015 i 144/2015).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o  
kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i  
preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom  
okviru).

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Zorana Ilića zakonskog zastupnika  
privrednog društva, dana 28.09.2023. godine i nisu bili predmet revizije.  
Reviziju finansijskih izveštaja za 2022. godinu izvršila je Revizorska kuća HLB DST-  
Revizija doo Beograd i izrazila mišljenje sa rezervom.

## **2.2. Pravila procenjivanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

## **2.3. Zvanična valuta izveštavanja**

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

## **2.4 Korišćenje procenjivanja**

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.7 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.7 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.13 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 47 (a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.15 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

## **2.5 Uporedni podaci**

Uporedne podatke čine pojedinačni finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2022. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.



### 3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

#### 3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, a Društvo nema obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja

#### 3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

#### 3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	30.06.2023.	31.12.2022.
EUR	117,2301	117,3224

#### 3.4. Finansijski instrumenti

##### *Klasifikacija*

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

*Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

#### *Kredit i potraživanja*

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje velikim delom od pozajmica datim drugim pravnim licima.

Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

#### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

#### *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i u udele. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

### *Priznavanje finansijskih sredstava*

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

### *Vrednovanje po fer vrednosti*

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

### *Obezvredjenje finansijskih sredstava*

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Direktor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Direktor Društva.

### *Finansijske obaveze*

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost primljene nadoknade.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenetna na drugoga.

#### *Obaveze iz poslovanja*

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

### **3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

<b>Sredstvo</b>	<b>Procenjeni vek trajanja u godinama</b>	<b>Stopa %</b>
Građevinski objekti	40	2,5
Proizvodna oprema		

Putnička vozila	10	10
Kompjuterska oprema	5	20
Kancelarijska oprema	10	10

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

### 3.6. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje se vrši po nabavnoj vrednosti i vrši se amortizacija investicionih nekretnina.

### 3.7. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti. Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i

investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

### **3.8. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

### **3.9. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Stalna sredstva namenjena prodaji predstavljaju specifičan oblik obrtne imovine, koja se računovodstveno obuhvata u skladu sa MSFI 5 i predstavljaju sredstva koja su inicijalno (prilikom nabavke) klasifikovana kao stalna, ali nakon donošenja odluke o prodaji, reklasifikuju se kao obrtna imovina.

Stalno sredstvo priznaje se kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, ako entitet očekuje da će njegovu knjigovodstvenu vrednost povratiti prodajom, a ne nastavkom korišćenja za obavljanje delatnosti. Da bi sredstvo moglo da se klasifikuje kao sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju i da njegova prodaja bude vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene (sadašnje) vrednosti
- fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Razlika između eventualno više knjigovodstvene vrednosti i niže fer vrednosti priznaje se kao rashod perioda, po osnovu obezvređenja.

### **3.10. Potraživanja**

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom Odbora direktora.

### **3.11. Lizing**

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu. Lizing ugovori koji se odnose na vozila uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga. Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

### **3.12. Naknade zaposlenima**

*Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

### *Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

U skladu sa zakonom, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Društvo nema sopstvene penzione fondove i /niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2021. godine.

### **3.13. Kapital**

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, i akumulirani rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

### **3.14. Obaveze**

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

### **3.15. Prihodi**

#### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi od pružanja usluga se priznaju u



obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

#### *Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

#### *Ostali prihodi*

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

### **3.16. Rashodi**

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

#### *Poslovni rashodi*

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

#### *Finansijski rashodi*

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

#### *Ostali rashodi*

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

### **3.17. Porez na dobitak**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak

predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM**

### **Faktori finansijskog rizika**

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

### **4.1. Tržišni rizik**

#### ***(a) Rizik od promene kursa stranih valuta***

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

#### ***(b) Rizik od promene kamatnih stopa***

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

#### **4.2. Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

#### **4.3. Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 30. jun 2023.. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 111 hiljada (31. decembar 2022. godine: RSD 6.133 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

## 5. POSLOVNI PRIHODI

### 5. 1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD

	<b>30.06. 2023.</b>	<b>2022.</b>
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	<b>30.06. 2023.</b>	<b>2022.</b>
<i>Prihodi od zakupnina</i>	4973	
<b>Ukupno:</b>	<b>4973</b>	

## POSLOVNI RASHODI

### 7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD

	<b>30.06. 2023.</b>	<b>2022.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	0	0
Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 8. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD

	<b>30.06. 2023.</b>	<b>2022.</b>
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala	6	
Troškovi goriva i energije	145	
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
<b>Ukupno:</b>	<b>151</b>	

## 9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD

	30.06. 2023.	2022.
Troškovi zarada i naknada zarada	1724	
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	261	
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima	0	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	
Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	100	
<b>Ukupno:</b>	<b>2085</b>	

## 10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD

	30.06. 2023.	2022.
Troškovi na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	41	
Troškovi usluga održavanja	41	
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	28	
<b>Ukupno:</b>	<b>110</b>	

## 11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD

	30.06. 2023.	2022.
Troškovi neproizvodnih usluga	1025	
Troškovi reprezentacije	75	
Troškovi premija osiguranja	87	
Troškovi platnog prometa i provizije	23	
Troškovi članarina	3	
Troškovi poreza	545	
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	80	
<b>Ukupno:</b>	<b>1838</b>	

## 12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	30.06. 2023.	2022.
<b>Finansijski prihodi:</b>		
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata		
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika		
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi-pomoć R.S.		
<b>Finansijski rashodi:</b>		
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Rashodi kamata		
- Rashodi od negativnih kursnih razlika		
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi		
<b>FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)</b>		

## 13. OSTALI PRIHODI I RASHODI

### 13.1. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD

	30.06. 2023.	2022.
<b>Ostali prihodi</b>		
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Dobici od prodaje bioloških sredstava		
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV		
- Dobici od prodaje materijala		
- Viškovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Prihodi od smanjenja obaveza		
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
- Ostali nepomenuti prihodi	64	
<b>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>Ukupno Ostali prihodi (I+II)</b>	<b>64</b>	

### 13.2 OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD

	30.06. 2023.	2022.
<b>Ostali rashodi:</b>		
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV		
- Gubici od prodaje materijala		
- Manjkovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi	4	
<b>Rashodi od obezvređenja imovine</b>		
- Obezvređenje bioloških sredstava		
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
- Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Obezvređenje zaliha materijala i robe		
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Obezvređenje ostale imovine		
<b>Ukupno Ostali rashodi (I+II)</b>	4	
<b>OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)</b>	4	

#### 14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA na dan 30.06.2023.

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investic. nekretnine	Nekret, postr, i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđm NPO	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>							
<b>Stanje na dan 1. januara 2022.</b>	5367	16370	19899	<b>216326</b>	<b>0</b>	<b>49</b>	<b>258213</b>
Povećanja u toku godine		273	4110	<b>12596</b>	259		<b>17240</b>
Otuđenja i rashodovanja		7508	5533	44788			<b>57829</b>
Prenosi							
<b>Stanje na 31. decembra 2022.</b>	<b>5367</b>	<b>9135</b>	<b>18484</b>	<b>184328</b>	<b>259</b>	<b>49</b>	<b>217622</b>
Povećanja u toku godine	0	0	3533		<b>9486</b>		<b>13019</b>
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
<b>Stanje na 30.jun 2023.</b>	<b>5367</b>	<b>9135</b>	<b>22017</b>	<b>184328</b>	<b>9745</b>	<b>49</b>	<b>230641</b>
<b>Akumulir. ispravka vrednosti</b>							
<b>Stanje 1. januara 2022.</b>		4029	15311	<b>145902</b>		<b>12</b>	<b>165253</b>
Amortizacija za tekuću godinu		500	659	<b>2605</b>		10	<b>3774</b>
Otuđenja i rashodovanja		3095	55	26356			<b>29506</b>
Prenosi							
<b>Stanje na 30.jun 2023.</b>		<b>1434</b>	<b>15915</b>	<b>122151</b>		<b>22</b>	<b>139521</b>
Amortizacija za tekuću godinu		114	529	<b>1224</b>		5	<b>1872</b>
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
<b>Stanje na 30.jun2023.</b>		<b>1548</b>	<b>16444</b>	<b>123375</b>		<b>27</b>	<b>161393</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>							
<b>31. decembra 2022. godine</b>	<b>5367</b>	<b>7701</b>	<b>2569</b>	<b>62177</b>	<b>259</b>	<b>38</b>	<b>78101</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>						<b>38</b>	
<b>30.jun2023. godine</b>	<b>5367</b>	<b>7587</b>	<b>5573</b>	<b>60953</b>	<b>9745</b>	<b>23</b>	<b>89248</b>

#### 15. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine odnose se na nekretnine izdatih objekata u zakup.

#### 16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	30.06..2023.	31.12.2022.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu pridruž. pr. lica u zaj. pod.		
Učešća u kapitalu ostalih pr. lica i druge HOV za raspoložive za prodaju	69	69
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>69</b>	<b>69</b>



## 17. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Vrednosti dugoročnih potraživanja, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Potraživanja od mat. i zav. pravnih lica		
Potraživanja od ostalih povez. pravnih lica		
Potraživ. po osnovu prodaje na robni kredit		
Potraživ. za prodaju po ugov. o fin. lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstva	21060	
Sporna i sumnjiva potraživanja	8069	
Ostala dugoročna potraživanja	1249	
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja		
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>30378</b>	

Sumnjiva i sporna potraživanja se odnose : Gold Agrar Cop iznos 5877, Dilex iznos 2192, što ukupno iznosi 8069. Isti su utuženi zbog neplaćene zakupnine.

Potraživanja za jemstvo odnose se na Gea Agrosistem iznos 15835 hilj.din. i jemstvo prema Rajfajzen banci iznos 5225 hilj. din. koje je obezbeđeno u vidu naplate istog po ugovoru 124 od 06.07.2015. što ukupno iznosi 21060 hilj.din., dugoročni depozit za vozilo u zakupu 1249 hilj.din.

## 18. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Zalihe materijala	843	
- Ispravka vrednosti zaliha materijala	603	
Nedovršena proizvodnja i usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi		
- Ispravka vrednosti datih avansa		
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>240</b>	

## 19. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 45 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	30.06.2023..	31.12.2022.
Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica		
Kupci u zemlji	45	
Kupci u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>45</b>	

## 20. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 534 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD.

	30.06.2023	31.12.2022.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	50	
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	59	
Potraživanja za naknade zarada koje se refund.		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	475	
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>534</b>	

## 21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljada dinara.

U hiljadama RSD

	30.06.2023.	31.12.2022.
Kratkor. krediti i plasmani – mat. i zav. pr. lica		
Kratkor. krediti i plasmani – ost. pov. pr. lica		
Kratkor. krediti i zajmovi u zemlji	0	
Kratkor. krediti i zajmovi u inostranstvu		
Ostali kratk. finans. plasmani		
Ispravka vrednosti kratkoročnih fin. plasmana		
<b>Stanje na dan 30.06.2023</b>	<b>0</b>	

## 22. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 1156 hiljada dinara, a čine ih : otkupljene sopstvene akcije

U hiljadama RSD

	30.06.2023.	31.12.2022.
<i>Otkupljene sopstvene akcije</i>	1156	
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>1156</b>	

## 23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Hov – gotovinski ekvivalenti		
Tekući račun	111	
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno		
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>111</b>	

## 24. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost na dan izrade bilansa, iznosi 90 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
<i>PDV u primljenim fakturama</i>	0	
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>0</b>	

## 25. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala AVR	0	
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>0</b>	

Razgraničeni troškovi osiguranja i troškovi registracije vozila, premije osiguranja nekretnina.

## 26. KAPITAL

### 26.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 34117 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

U hiljadama RSD

Akcijski kapital	34117
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni kapital	
Društveni kapital	
Zadružni udeli	
Emisiona premija	
Ostali osnovni kapital	
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>34117</b>

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 68235 komada, nominalne vrednosti 34117 hilj.dinara.

## 26.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 69422 hiljada dinara.

## 26.3 NERASPOREĐENI DOBITAK/GUBITAK

Društvo je na poziciji gubitak ranijih godina, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 1023 hiljada dinara, za tekuću godinu, odnosno na dan 30.06.2023.

## 27. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 0 hiljada dinara i čine ih:

U hiljadama RSD

	30.06.2023.	31.12.2022.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zav. prav. licima		
Obaveze prema ostalim povez. prav. licima		
Obaveze prema emitovanim HOV preko godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>0</b>	

### 27.1. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Dugoročni krediti i zajmovi u iznosu od 0 hiljada dinara odnose se na:

Poverilac	Iznos odobr. kredita 000 din	Valuta	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 000din	Obezbe- denje
<b>Ukupno</b>							

U hiljadama RSD

Period otplate	30.06.2023.	31.12.2022.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina	0	0
Preko 5 godina		
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 0 hiljada dinara i čine ih:

U hiljadama RSD

	31.12.2023.	31.12.2022.
Kratk. krediti od matičnih i zav. prav. lica		
Kratk. krediti od ostalih povezanih prav. lica		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu stalnih sredst. i obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	3000	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3000</b>	

Odnose se na pozamice-zajam novca.

### 28.1. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Kratkoročni krediti - zajmovi u iznosu od 0 hiljada dinara odnose se na:

Poverilac	Iznos odobr. kredita 000 din	Valuta	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 30.06.2023.. 000 din	Obezbe- denje
<b>Ukupno</b>							

## 29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 1185 hiljada dinara, a čine ih:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	1183	
Primljeni avansi- preplata kupaca	0	
Ostale obaveze iz poslovanja	2	
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>1185</b>	

## 30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	330	
Druge obaveze		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>330</b>	

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za jun 2023. godine.

## 31. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost čine:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Obaveze za PDV	231	
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>231</b>	

## 32. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za porez na kapitalnu dobit	564	
Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine		
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>564</b>	

### 33. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Unapred obračunati troškovi	0	
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska ograničenja		
<b>Stanje na dan 30.06.2023.</b>	<b>0</b>	

### 34. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2022. godine.

### 35. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeća sredstva

Poverilac	Opis	U hiljadama RSD
<b>Ukupno</b>		

### 36. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana izveštajnog perioda nije bilo bitnih događaja koji su uticali na poslovanje preduzeća i koji bi zahtevali obelodanivanje i korigovanje finansijskog izveštaja.

### **37. STALNOST POSLOVANJA**

Obrtna imovina preduzeća iznosi 2.086 a kratkoročne obaveze iznose 5.311 hilj.dinara.

Spremni smo da donesemo planove za dalji nastavak poslovanja i zaštitu svih zaposlenih, kako bi obezbedili normalno poslovanje našeg preduzeća.

### **38.KONTROLE EKSTERNE**

U 2023. godini nije bilo nikakvih kontrola.

### **39.SUDSKI SPOROVI**

AD TEKSTIL nema sudskih sporova, ali kao pravni naslednik DP TEKSTILA, nasledio je nerešene sudske sporove koje je započeo DP TEKSTIL pre privatizacije i to:

GOLD AGRAR COP Leskovac i DILEX Leskovac, naznačeno u tački 17. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA, ovih Napomena.

U Leskovcu, 28.09.2023. godine

Zakonski zastupnik

---

*Zoran Ilić*

MP



# AD TEKSTIL Leskovac

---

Stojana Ljubića 4  
Leskovac  
MB: 07196318  
**PIB: 100332039**  
Ž.R. 105-11928-38  
Tel: 016 / 237-395

Datum: 28.09.2023.god.

## POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA TEKSTIL LESKOVAC ZA PEROD OD 01.01. DO 30.06. 2023.GODINE

### I Opšti šodaci

1. Poslovno ime: AD TEKSTIL LESKOVAC  
Sedište: Leskovac  
Adresa: Stojana Ljubića 4  
Matični broj 07196318  
PIB: 100332039  
Veb sajt: WWW.tekstil-leskovac.ls.rs  
E-mail: office@adtekstil.rs
2. Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata:  
BD 60340/2005.  
BD 71811/2008.  
BD 92670/2012.  
BD 125461/2013.
3. Delatnost (šifra i opis): 4751 Trgovina na malo tekstilom u spec.prodavnicama
4. Broj zaposlenih na dan 30.06.2023.god.: 4
5. Broj akcionara: 52
6. Deset najvećih akcionara po broju glasova:

	broj akcija	% učešća u kapitalu
- Konzorcijum	59522	87,23089
- Akcionarski fond,AD Beograd	4583	6,71649
- AD Tekstil Leskovac	2312	3,38829
- Mihajlović Ljubinka	90	0,13190
- Nikolić Katarina	90	0,13190
- Stojanović Branislav	90	0,13190

- Timotijević milunka	75	0,10991
- Stojanović Mirjana	72	0,10552
- Dodić Ljubinka	70	0,10259
- Vidojević rada	67	0,09819

7. Redosled prvih deset akcionara po vrednosti akcijskog kapitala

	Ukupna vred. u din.	% od ukupne emisije
- Konzorcijum	29.761.000,00	87,23089
- Akcionarski fond,AD Beograd	2,291.500,00	6,71649
- AD Tekstil Leskovac	1.156.000,00	3,38829
- Mihajlović Ljubinka	45.000,00	0,13190
- Nikolić Katarina	45.000,00	0,13190
- Stojanović Branislav	45.000,00	0,13190
- Timotijević Milunka	37.500,00	0,10991
- Stojanović Mirjana	36.000,00	0,10552
- Dodić Ljubinka	35.000,00	0,10259
- Vidojević Rada	33.500,00	0,09819

8. Vrednost sopstvenog kapitala: 34.117.500,00

9. Broj izdatih akcija: 68.235 običnih akcija,  
CFI kod: ESVUFR  
ISIN broj: RSTTLEE 43802

10. Naziv i adresa revizorske kuće:

SRBO AUDIT d.o.o. Beograd  
Ilije Stojadinovića 6/2, 11030 Beograd

11. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:  
Beogradska berza, AD Beograd

## II Organi upravljanja društva

Organi upravljanja predviđeni su Statutom društva. U skladu sa Zakonom o privrednim društvima, društvo ima: Skupštinu akcionara, Odbor direktora i Izvršnog direktora. Sastav organa društva, njegovo imenovanje, delokrug, način rada i donošenje odluka propisani su Statutom.

Odbor direktora broji tri člana (predsednik i dva člana) koji su predstavnici većinskog vlasnika-Konzorcijuma.

- Izvršni direktor: Zoran Ilić
- Odbor direktora: Dušanka Savić, predsednik  
Sreten Kukulović, član  
Zoran Ilić, član

### III Podaci o poslovanju društva

1. Izveštaj uprave o realizaciji poslovne politike:  
Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
2. Analiza poslovanja:  
Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva bila je sledeća: u/000/din.

	<u>Poslovni prihodi i rashodi</u>	<u>30.06. 2023.god.</u>	<u>2022.god.</u>
Poslovni prihodi		4.973	
Poslovni rashodi		<u>6.056</u>	
Poslovni rezultat-gubitak		1.083	
	<u>Finansijski prihodi i rashodi</u>		
Finansijski prihodi		0	
Finansijski rashodi		<u>0</u>	
Finansijski rezultat		0	
	<u>Ostali prihodi i rashodi</u>		
Ostali prihodi		0	
Ostali rashodi		<u>4</u>	
Rezultat ostalih prihoda i rashoda		- 4	
Ukupni prihodi		4.973	
Ukupni rashodi		<u>6.060</u>	
Dobitak/gubitak		- 1.087	
Pozitivan efekat na rezultat		<u>64</u>	
Gubitak pre oporezivanja		1.023	
Poslovni gubitak		1.023	
Poreski rashod perioda		<u>0</u>	
Neto dobitak /gubitak		- 1.023	
	<u>Pokazatelji poslovanja društva</u>		
Prinos na ukupni kapital:(posl.dob./gubit./ukupna pasiva)		0,00889	
Neto prinos na sopst.kapital:(neto dob.gub./kapital)		0,00878	
Poslovni neto dobitak:(posl.dobit./posl.prihodi)		0,217776	
Stepen zaduženosti (dugor.rez.i obav./ukupna pasiva)		0,00	
I Stepen likvidnosti (gotov.i got.ekv./kratkob. obaveze)		0,0209	
II Stepen likvidnosti (kratk.potr.plas.i gotov./kratk.obav.)		0,150819	
Neto obrtni kapital 1(obrtna imov.- kratkob.obav.)		- 3232	
Kapital2(kapital + dugor.rez.-stalna imovina)		- 3232	

3. Cena akcija: nominalna vrednost 500,00 din

4. Glavni kupci i dobavljači:

**Kupci:** DOO „Mozzart“ Beograd, AIK Banka Beograd, Pekara BADEM, Leskovac, Apoteka “BENU” Beograd, METROPARKING Leskovac, LILLY Drogerie Beograd

**Dobavljači:** JP „Elektroprivreda Srbije“ Beograd, JKP „Vodovod“ Leskovac, „Telekom Srbija“ Beograd, DOO, Spektar Leskovac, Triglav osiguranje, Poliprodukt Leskovac, Jelena Gudžić adv. Leskovac, ARCHIPO GROUP Leskovac, PGR Aleksić Lebane, Građevina MM Plus Leskovac, TEKING doo Niš

- IV
- |   |             |
|---|-------------|
| 1. Opis očekivanog razvoja društva  | bez promena |
| 2. Promena poslovnih politika   | bez promena |
| 3. Glavni rizici kojima je privredno društvo izloženo: ekonomska kriza u zemlji zbog negativnih tendencija u svetu, a zbog sukoba u Ukrajini.<br>Situacija se bitno neće popraviti sve dok ne dođe do oporavka privrede zemlje i smanjenja mera i inflacije, koje direktno utiču na poslovanje preduzeća. |             |

V 1. Bitni poslovni događaji u prvom polugođu 2023.

Početkom 2023. god, tačnije 10.01.2023.god. rukovodstvo preduzeća je donelo odluku o sanaciji i delimičnoj rekonstrukciji poslovnog objekta “Modna Kuća”. Radovi su u većini završeni u prvom polugođu, izvršena je sanacija i rekonstrukcija prizemlja i početa sanacija i rekonstrukcija spratnog dela poslovnog objekta. Izvršeno je etažiranje poslovnog objekta čime je dobijeno 5 novih, zasebnih lokala, tri u prizemlju i dva na spratu. Ovim će preduzeće raspolagati boljom ponudom poslovnog prostora novim zakupcima. Ovi radovi su znatno uticali na prihod preduzeća, ali će izdavanjem dobijenog novog poslovnog prostora u drugoj polovini godine preduzeće znatno popraviti uspeh u poslovanju.

- |   |      |
|---|------|
| 2. Naplaćena otpisana potraživanja ili ispravljena potraživanja | nema |
| 3. Sudski sporovi izgubljeni po isteku godine.                  | nema |
| 4. Ostale bitne promene podataka iz prospekta                   | nema |

VI Značajni poslovi sa povezanim licima

- |                            |      |
|----------------------------|------|
| - Prodaja povezanim licima | nema |
|----------------------------|------|

- Nabavka od povezanih lica

nema

## VII **Usvajanje godišnjeg izveštaja**

Polugodišnji izveštaj o poslovanju je odobren od strane Odbora direktora.

Sastavni deo ovog izveštaja je i izveštaj o korporativnom upravljanju.

Finansijski izveštaj javnog društva AD „Tekstil“ Leskovac sastavljen je u skladu sa Zakonom kojim se uređuju računovodstvo i revizija.

Izvršni direktor,

---

Zoran Ilić

## IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

### **1.Pravila korporativnog upravljanja kojima AD TEKSTIL LESKOVAC podleže/Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koje prevazilaze zahteve nacionalnog okvira**

Akcionarsko Društvo TEKSTIL Leskovac ne poseduje akt kojim su regulisana pravila korporativnog upravljanja, ali u poslovanju primenjuje dobre poslovne običaje i korporativnu odgovornost prema akcionarima, kupcima, poslovnim partnerima, zaposlenima, lokalnoj i široj društvenoj zajednici.

### **2.Opis osnovnih elemenata internih kontrola I smanjenje rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja.**

Reviziju finansijskih izveštaja, sačinavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje, Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS). Svake godine na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara, usvaja se izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja. Društvo je održalo redovnu sednicu Skupštine akcionara dana 20.06.2023. na kojoj je usvojen finansijski izveštaj za 2022.godinu.

Akcionarsko Društvo TEKSTIL Leskovac nema internih kontrola.

### **3.Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava**

Odluka o sticanju-otkupu sopstvenih akcija u nadležnosti je Skupštine akcionara

U 2023. god. nije bilo ponuda za sticanje sopstvenih akcija.

Poslednja ponuda za sticanje sopstvenih akcija bila je tokom 2022. god. kada je društvo steklo 3,3883% sopstvenih akcija a na redovnoj sednici Skupštine akcionara održanoj 20.06.2023.god. doneta je odluka o smanjenju osnovnog kapitala društva poništenjem stečenih sopstvenih akcija.

### **4.Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora.**

Upravljanje društvom je jednodomno.

Organi Društva su:

- 1.Skupština
- 2.Odbor direktora

1. Skupštinu akcionara, kao najviši organ Društva, čine svi akcionari . Sve akcije Akcionarskog Društva TEKSTIL su obične akcije koje vlasnicima daju pravo glasa. Svaka akcija daje pravo na jedan glas.

Sednice Skupštine mogu biti redovne i vanredne. Redovnu sednicu saziva Odbor direktora i ona se održava najkasnije šest meseci od završetka poslovne godine. Vanredne sednice saziva Odbor direktora na osnovu svoje odluke ili po zahtevu akcionara koji poseduju najmanje 5% akcija Društva. Na skupštini akcionara raspravlja se o pitanjima koja su regulisana Statutom Društva i Zakonom o privrednim društvima. Delokrug i način rada Skupštine regulisani su Statutom i Zakonom.

2.Podaci o predsedniku i članovima odbora direktora

Centralnu ulogu u upravljanju Društva ima Odbor direktora, koji je kolektivno odgovoran za dugoročni uspeh u poslovanju Društva, a u čijoj nadležnosti je postavljenje osnovnih poslovnih ciljeva i pravaca daljeg razvoja Društva, kao i utvrđivanje i kontrola uspešnosti primene poslovne strategije Društva.

Članove Odbora direktora imenuje i razrešava Skupština akcionara. Odbor direktora čine tri člana od kojih je jedan izvršni i istovremeno zakonski zastupnik, a dva neizvršna od kojih je jedan istovremeno i nezavisni direktor.

Na dan 30.06.2023. godine Odbor direktora AD TEKSTIL čine:

<b>Ime, prezime, jmbg,prebivalište</b>	<b>Funkcija u Društvu</b>
Zoran Ilić Jmbg: 2903961740077 Leskovac, Norvežanska 100	Izvršni direktor-zakonski zastupnik Društva
Dušanka Savić Jmbg: 2703948745028 Leskovac, Tanaska Rajića 24	Neizvršni direktor-predsednik Odbora direktora
Sreten Kuculović Jmng: 1502971741618 Vlasotinice, Branka Radičevića 6	Neizvršni i nezavisni direktor

#### **5. Politika raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja.**

Menažment koji čine izvršni direktor i neizvršni direktori ulažu napore u podizanju korporativne kulture u Društvu kroz duh zajedništva i međusobnog uvažavanja različitosti mišljenja kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacija, a sve u cilju postizanja sinergetskog efekta što u krajnjoj instance treba da dovede do boljih rezultata Društva.

Izvršni direktor

---

Zoran Ilić

# AD TEKSTIL Leskovac

---

Stojana Ljubića 4  
Leskovac  
MB: 07196318  
PIB: 100332039  
Ž.R: 105-11928-38  
Tel: 016 / 237-395

Broj:  
Leskovac, 29.09.2023. god.

## I Z J A V A

### LICA ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, izjavljujemo da je polugodišnji finansijski izveštaj za period od 01.01. do 30.06.2023.god.sastavljen istinito i objektivno uz primenu važećih međunarodnih računovodstvenih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima,tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Šef računovodstva

  
\_\_\_\_\_  
Ratko Marjanović



Izvršni direktor

  
\_\_\_\_\_  
Zoran Ilić



# AD TEKSTIL Leskovac

---

Stojana Ljubića 4  
Leskovac  
MB: 07196318  
PIB: 100332039  
Ž.R. 105-11928-38  
Tel: 016 / 237-395

Broj:

Leskovac, 29.09.2023. god.

## IZJAVA

Polugodišnji finansijski izveštaj društva AD TEKSTIL LESKOVAC, za period od 01.01.do 30.06.2023. god. nije bio predmet revizije.



Izvršni direktor

Zoran Ilić