

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2023. GODINU

Poslovni objekti a.d.

Sadržaj

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU
2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
3. IZVEŠTAJ O REVIZIJI
4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
5. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
6. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
7. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012) "POSLOVNI OBJEKTI" A.D. iz BEOGRADA MB.: 07092806, šifra delatnosti.: 4399 – Ostali nepomenuti specifični građevinski radovi, objavljuje sledeći:

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Period izveštavanja: 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

POSLOVNO IME:	POSLOVNI OBJEKTI A.D.
MATIČNI BROJ:	07092806
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	11000 BEOGRAD
ULICA I BROJ:	RESAVSKA 32/II
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	office@poslovniobjekti.rs
INTERNET ADRESA:	WWW.POSLOVNIOBJEKTI.RS
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	POJEDINAČNI
USVOJENI (da ili ne)	DA

OSOBA ZA KONTAKT:	
TELEFON:	011/3612-025
FAKS:	011/3612-043
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	office@poslovniobjekti.rs
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	DRAGOSLAV RADOVANOVIĆ

2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI za period izveštavanja: 01.01.2023. do 31.12.2023 godine

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште БЕОГРАД (ВРАЧАР), ПЕСАВСКА 32

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		11.290	11.856	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		11.290	11.856	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	1.436	1.504	
023	2. Постројења и опрема	0011	5	6.135	4.776	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	3.719	5.576	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
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				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7	250	250	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		87.520	84.987	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2.985	285	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
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	8	2.985	285	
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		34.966	30.493	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	34.966	30.493	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
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		2.262	3.316	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10	528	1.133	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	10	1.734	2.183	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		26.656	18.675	
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			0	
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	11	2	2	
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	11	26.654	18.673	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	17.661	30.470	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	13	2.990	1.748	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		99.060	97.093	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	23	1.833	1.662	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		65.098	62.725	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	14	3.077	3.077	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	14	464	464	
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				
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		61.557	59.184	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	14	59.184	58.977	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	14	2.373	207	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		2.218	4.835	
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				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		2.218	4.835	
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	16	2.218	4.835	
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				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			0	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		31.744	29.533	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		2.618	2.521	
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	17	2.618	2.521	
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	18	2.125	1	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		11.422	12.128	
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	19	11.422	11.820	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	19	0	308	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		13.054	14.883	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450			11.061	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451			3.822	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	20	13.054		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	21	2.525		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		99.060	97.093	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	23	1.833	1.662	

у _____ дана _____ 20__ године	Законски заступник _____
-----------------------------------	-----------------------------

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 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште БЕОГРАД (ВРАЧАР), ПЕСАВСКА 32

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	25	256.760	235.436
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		256.760	235.436
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	25	256.760	235.436
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			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		272.360	237.544
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	27	51.935	56.657
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		139.054	121.674
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	28	118.423	101.769
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	28	17.939	16.351
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	28	2.692	3.554
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	29	2.876	2.758
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	30	64.109	42.865
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	31	14.386	13.590

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		15.600	2.108
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		329	309
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	32	317	289
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	32	12	20
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		264	323
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	33	98	90
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	33	26	39
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	33	140	194
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		65	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			14
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	34	16.407	2.323
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	35	2.510	803
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	36	4.497	786
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	37	41
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		277.993	238.854
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		275.171	238.711
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.822	143
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	38	0	106
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.822	249

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	40	449	40
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	40	0	2
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	39	2.373	207
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	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 _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште БЕОГРАД (ВРАЧАР), ПЕСАВСКА 32

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	39	2.373	207
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 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) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025	39	2.373	207
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште БЕОГРАД (ВРАЧАР), ПЕСАВСКА 32

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	319.785	286.710
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	314.589	277.921
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	20	283
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.176	8.506
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	327.928	281.867
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	155.507	135.776
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	139.054	121.674
4. Плаћене камате у земљи	3010	98	90
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	33.269	24.327
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		4.843
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	8.143	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	297	6
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	297	6
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	2.310	0
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	2.310	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		6
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	2.013	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
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		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.653	2.989
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	2.653	2.960
8. Исплаћене дивиденде	3045		29
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2.653	2.989
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	320.082	286.716
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	332.891	284.856
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		1.860
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	12.809	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	30.470	28.610
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	17.661	30.470

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште БЕОГРАД (ВРАЧАР), ПЕСАВСКА 32

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	3.077	4010		4019		4028	464
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	3.077	4012		4021		4030	464
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	3.077	4014		4023		4032	464
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	3.077	4016		4025		4034	464
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	3.077	4018		4027		4036	464

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени 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		4046	58.977	4055		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		4048	58.977	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	207	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	59.184	4059		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		4052	59.184	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	2.373	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	61.557	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	62.518	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	62.518	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	62.725	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	62.725	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	65.098	4090	

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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).

„ Poslovni objekti “a.d.

**Napomene uz finansijske izveštaje
sa stanjem na dan 31.12.2023.godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Poslovni objekti“ a.d. (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi 4399 ostali građevinski radovi uključujući i specijalizovane radove. Društvo je osnovano 14.12.1984.godine. Prema Zakonu o pretvaranju društvene svojine u druge oblike svojine (Sl. Glasnik RS br. 48/91), preduzeće je emitovalo akcije u dva kruga i na taj način otkupilo društveni kapital u iznosu od: 100% tako da je na dan 31.12.2012.godine, Društvo raspolagalo sa 2.797 komada običnih akcija nominalne vrednosti: 1.000,00 dinara po akciji upisanih u Centralni registar Republike Srbije. Na osnovu čl.305.,306. i 307. Zakona o privrednim društvima (Sl.Glasnik RS br.36 i 99/2011), i čl.37.stav 1.tačka 2.Statuta, Skupština Akcionarskog društva "Poslovni objekti" a.d. donela je Odluku o povećanju osnovnog kapitala Društva iz neraspoređene dobiti povećanjem nominalne vrednosti akcija.Uvećanjem nominalne vrednosti akcija, ukupna nominalna vrednost akcija, odnosno osnovni kapital iznosi:3.076.700,00 dinara koji je iskazan kroz 2797 akcija pojedinačne nominalne vrednosti 1.100,00 dinara.

Opis prirode poslovanja i glavnih aktivnosti

Društvo je specijalizovano za pružanje usluga organizacije upravljanja, tehničkog upravljanja, tekućeg i investicionog održavanja, uslužnog zanatstva u većim poslovnim zgradama i poslovnim objektima visokog komfora. Usluge se obavljaju preko usko specijalizovanih ekipa za sledeće usluge:

- Tehničko upravljanje poslovnim objektom u potpunosti sa organizacijom tehničkog održavanja svih instalacija, uređaja, opreme, postrojenja kao i Protokola o bezbednosti i funkcionisanju zgrade.
- Planiranje i organizacija plansko preventivnih aktivnosti za obavljanje Zakonom propisanih periodičnih pregleda instalacija, uređaja, opreme i postrojenja. Uspostavljanje i vođenje potrebne i obavezne tehničke dokumentacije za objekat.
- Tehničko održavanje elektro-mašinskih instalacija, uređaja, opreme i postrojenja kroz formu tekućeg održavanja, preventivnog održavanja, servisiranja , remontovanja, adaptacije, sanacije, rekonstrukcije.
- Tehničko upravljanje i održavanje se strukovno odnosi na:

- Sistemi, postrojenja i instalacije za klimatizaciju.
- Sistemi , postrojenja i instalacije za grejanje i hladjenje.
- Rashladna postrojenja i toplotne pumpe.
- Automatika za nadzor i upravljanje sistemima KGH.
- Trafo stanice, elektroenergetske instalacije, instalacije jake struje
- Električne instalacije i razvodni ormani.
- Instalacije slabe struje.
- Instalacije osvetljenja.
- Protivpožarne centrale i sistemi prijave požara sa instalacijama i sistemima za gašenje požara: hidrantska mreža, protivpožarni aparati.
 - Dizel električni agregati za rezervno i neprekidno napajanje.
 - Postrojenja za horizontalni transport (liftovi i pokretne stepenice).
 - Sistemi centralnog nadzora, video-nadzori, protivprovalni nazodri.
 - Telefonske centrale i instalacije.
 - Audio razglasni sistemi, interfonski i dozvini sistemi.
 - Instalacije vodovoda, uređaji za povišenje pritiska.
 - Instalacije kanalizacije.
 - Adaptacije i sanacije enterijera u prostorijama i prostorima (plafoni, zidovi podovi, sanitarni čvorovi).
 - Stolarski, bravarski i ostali zanatski radovi po potrebi.

POSLOVI TEKUĆEG ODRŽAVANJA

Usluge tekućeg održavanja i tehničkog upravljanja se pruža u navedenim objektima stalnim prisustvom i neprekidnim dežurstvima za određenu vrstu usluga, preko svojih stručnih ekipa po vrsti usluga-specijalnosti.

- zamena brava, okova na prozorima, vratima i drugim otvorima u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- opravka i zamena izlivnih točućih mesta, armature /EK ventila, slavina, baterija i sl./, u zgradi poslovnoj prostoriji;
- opravka i zamena kofica i rešetki na slivnicima,
- čišćenje olučnjaka, rigola, olučnih cevi i sličnih delova,
- zamena prekidača, utikača, osigurača, sijalica, grla plafonjera, pozivnih zvona, sijalica i neonskih armatura u zgradu i poslovnom prostoru;
- opravka i zamena automata za stepenišno svetlo u zgradi;

- opravka i zamena okova, brava katanaca i drugih uredjaja za zatvaranje ormara i strujomera, vodomera, telefonske i televizijske instalacije u zgradi;
- opravka i zamena automata za zatvaranje ulaznih vrata zgrade;
- bojenje cevne mreže i grejnih tela u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- opravka maski na grejnim telima u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- održavanje hidrantskih instalacija u zgradi;
- punjenje protivpožarnih aparata određenom smesom;
- održavanje i opravka zajedničkih televizijskih i radio antena u zgradi;
- održavanje i zamena zastava koje pripadaju zgradi;
- zamena ogledala i ukrasa u lift kabini;
- drugi radovi u zgradi i poslovnoj prostoriji koji ne spadaju u investiciono održavanje;
- održavanje i opravka podova i pojedinačna zamena elemenata podova;
- održavanje elektro-instalacija, razvodnih tabli, zamena osigurača, utikača, prekidača i svetlosnih armatura i elektro-instalacija;
- održavanje, opravka i zamena sanitarnih uredjaja sa svim priključcima i delovima koji su ugrađeni u poslovne prostorije;
- održavanje i opravka roletni na prozorima i drugim otvorima;
- održavanje, opravka i zamena električnih bojlera;
- zamena stakla i gita na prozorima, vratima i drugim zastakljenim površinama
- održavanje, opravka i zamena svih vrsta sanitarnih armatura i točenih slavina;
- održavanje, opravka i zamena vodokotlića sa pripadajućim priborom, ispirom cevi i drugim delovima za priključak na WC šolju i zamena dotrajalog plovka;
- zamena etažera, ogledala, lončića i sifona na sanitarnim uredjajima;
- održavanje, opravka i zamena brava, kvaka i drugih okova na vratima i prozorima;
- održavanje telefonskih instalacija;
- održavanje kanalizacionih cevi i sanitarnih uredjaja.
- saradjuje sa nadležnim inspekcijskim službama i drugim državnim organima i odgovara za izvršenje naloga iz nadležnosti poslova za koje je odgovoran po Ugovorima.
- saradjuje sa gradskim preduzećima i ustanovama u oblasti komunalnih delatnosti;
- primenjuje propise u oblasti tehničkih normativa, standarda i atesta za instalacije, opremu, uredjaje i PPZ;
- poslovi iz oblasti klimatizacije i rashladnih postrojenja: servisiranje, pokravke, remont, priprema i startovanje za rashladnu sezonu, neprekidni nadzor i rukovanje i konzervacija na kraju sezone, u okviru stalnih Ugovora na objektima.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Prosečan broj zaposlenih na bazi stanja krajem svakog meseca za 2022. godinu je bio: 67, a za 2023. godinu je prosečan broj radnika : 67

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora dana 23.02.2024. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Izjava o usklađenosti

Društvo vodi poslovne knjige, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavlja prikazuje, dostavlja i obelodanjuje finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu „Zakon“, objavljen u „Sl. Glasniku“ RS, br. 62/13, 30/18, 73/19 i 44/21), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom.

Društvo primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („IASB“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenje Ministarstva finansija od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 92 od 25. decembra 2019. godine (u daljem tekstu „Rešenje o utvrđivanju prevoda“) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine.

Shodno navedenom, Društvo je po prvi put u finansijskim izveštajima primenilo MSFI 16-Lizing čija je obavezna primena od finansijskih izveštaja za 2021. godinu, dok je MSFI 9-Finansijski instrumenti i MSFI 15-Prihod od ugovaranja sa kupcima primenilo i u finansijskim izveštajima za prethodnu godinu.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

Društvo je finansijske izveštaje za 2020. godinu sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – „Prikazivanje finansijskih izveštaja“ i MRS 7 – „Izveštaj o tokovima gotovine“.

Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine („Službeni glasnik RS“ br. 92/2019 utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS. Rešenjem Ministarstva finansija od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 123 od 13. oktobra 2020. godine, uvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja, koji počinju da se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2022. godine.

Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

(b) Efekti prve primene izmenjenih MSFI koje je društvo usvojilo 01.01.2021. godine

MSFI 16 je u Srbiji stupio na snagu 1. januara 2021. godine na osnovu rešenja Ministarstva finansija broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine („Službeni glasnik RS“, br.123/2020 i 125/2020).

Novi standard utvrđuje principe priznavanja, merenja, prezentacije i obelodanjivanja zakupa, koji su prethodno bili klasifikovani kao „operativni zakupi“ prema principima MRS 17 Lizing. Svi zakupi rezultiraju time da zakupac dobija pravo korišćenja sredstva (RoU sredstvo) na početku zakupa, a ako se vremenom plaćanja zakupa izvršavaju, takođe pribavlja finansiranje. Shodno tome, MSFI 16 eliminiše klasifikaciju lizinga kao operativnog ili finansijskog lizinga koja je bila zahtevana prema MRS17 i umesto toga uvodi jedinstveni računovodstveni model zakupca. Zakupci su dužni da priznaju:

- a) Imovinu i obaveze za sve zakupe na rok duži od 12 meseci, osim ako osnovno sredstvo nije male vrednosti
- b) Amortizaciju imovine lizinga odvojeno od kamata na obaveze lizinga u izveštaju o dobiti ili gubitku i ostalom sveohuhvatnom prihodu.

Društvo je MSFI16 primenilo od 01.01.2021. godine koristeći modifikovani retrospektivni metod 2.

Na početku fiskalne 2021. godine Društvo ima 2 aktivna lizing ugovora koji se odnose na zakup prostora

Efekte prve primene MSFI 16 01.01.2021. u knjigama Društva:

Imovina sa pravom korišćenja	9.315.311,32 din.
Obaveze po osnovu lizinga	9.315.311,32 din.
Obaveze po osnovu lizinga na dan 31.12.2023.	3.718.916,84 din.

(c) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 44/2021),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja prevedenim Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine, broj: 401-00-4980/2020-16 od 21.11.2020. godine i broj 401-00-4351/2021-16 od 10. septembra 2020. godine.
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 89/2020),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 89/2020).

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(d) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 07.04.2023.godine

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2022. godinu.

Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka, tj. u iznosu većem od 3% poslovnih prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina. Naknadno ustanovljene greške koje su ispod praga značajnosti, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda tekućeg perioda u kome su identifikovane.

Materijalno značajna greška se posmatra u kumulativnom i/ili pojedinačnom iznosu.

U slučaju postojanja materijalno značajnih grešaka Društvo koriguje najmanje uporedne podatke za prethodnu poslovnu godinu u finansijskim izveštajima kada je greška otkrivena.

Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2023. godinu, su sledeće:

3.1. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	u %
Građevinski objekti	2,5
Pogonska oprema	20,00
Putnička vozila	11,11

3.3. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca, kratkoročni finansijski plasmani i ostala kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca, kratkoročni finansijski plasmani i ostala kratkoročna potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za ispravke vrednosti izvršene na osnovu procene njihove naplativosti od strane rukovodstva i MSFI 9 - Finansijski instrumenti.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u finansijskim izveštajima Društva iskazuju se gotovina u blagajni i stanja na tekućim računima i ostala novčana sredstva raspoloživa do tri meseca.

Obaveze iz poslovanja

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

3.4. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.6. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.7. Poslovni prihodi

Društvo priznaje prihode od ugovora sa kupcima u skladu sa zahtevima MSFI 15 koji je u Republici Srbiji stupio na snagu 01.01.2020.godine i koji je zamenio prethodno važeća uputstva za priznavanje prihoda u MRS 18 Prihodi, MRS 11 Ugovori o izgradnji i njihovim tumačenjima.

U skladu sa MSFI 15 prihod je rezultat koji nastaje tokom uobičajenih aktivnosti Društva i obuhvata različite tipove prihoda, osim onih koji su nastali po osnovu ugovora o zakupu tj.lizingu.

Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

MSFI 15 se ne primenjuje na specifične ugovore koji su pod delokrugom drugih MSFI, npr. ugovori o finansijskom zajmu, ugovori iz poslova osiguranja, aranžmani finansiranja, finansijski instrumenti, bankovne garancije i nemonetarna razmena između subjekata istovrsne delatnosti u cilju poboljšanja prodaje kupcima.

Prihodi obuhvataju samo bruto prilive ekonomskih koristi koje je Društvo primilo ili treba da primi za svoj račun. Iznosi naplaćeni u ime trećih strana kao što su porezu pri prodaji i porez na dodatu vrednost ne predstavljaju priliv ekonomskih koristi za Društvo, te stoga ne dovode do uvećanja kapitala. Navedeni iznosi se ne uključuju u prihode.

Ugovor je sporazum između dve ili više strana kojim se stvaraju ostvariva prava i obaveze definisana u skladu sa zakonom. Neki ugovori sa kupcima ne moraju da imaju fiksno trajanje i može da ih raskine ili modifikuje bilo koja strana u bilo kom trenutku. Ostali ugovori mogu da se automatski obnavljaju periodično ako je tako navedeno u ugovoru.

Društvo primenjuje ovaj standard za vreme trajanja ugovora (odnosno ugovornog perioda) u kom ugovorne strane imaju postojeća ostvariva prava i obaveze. Osnovno načelo MSFI 15 je da subjekt treba da prizna prihod koji predstavlja prenos ugovorom obećanih dobara ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu na koju subjekt očekuje da stekne pravo uzamenu za prenetu dobra i usluge.

Konkretno, proces priznavanja prihoda podrazumeva sledećih 5 koraka:

- Korak 1: Identifikovati ugovor(e) sa kupcem;
- Korak 2: Utvrditi obaveze izvršenja iz ugovora;
- Korak 3: Utvrditi cenu transakcije;
- Korak 4: Rasporediti cenu transakcije na obaveze izvršenja iz ugovora; i
- Korak 5: Priznati prihode kada entitet ispuni (ili dok ispunjava) obavezu izvršenja.

Društvo računovodstveno obuhvata ugovor sa kupcem koji je u delokrugu ovog standarda samo ako su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- ugovorne strane su odobrile ugovor (pismeno, usmeno ili u skladu sa drugim uobičajenim poslovnim praksama) i obavezale su se da ispune svoje obaveze;
- entitet može da identifikuje prava svih strana u vezi sa dobrima ili uslugama koje se prenose;
- entitet može da identifikuje uslove plaćanja za dobra ili usluge koje se prenose;
- sadržina ugovora je komercijalna (to jest, očekuje se da će rizik, vreme ili iznos budućih tokova gotovine entiteta da se promene kao rezultat ugovora);
- postoji značajna verovatnoća da će entitet dobiti naknadu na koju će imati pravo u zamenu za dobra ili usluge koji će biti isporučeni kupcu.

Prilikom vršenja procene da li je verovatno da će naplata nekog iznosa naknade biti izvršena, entitet treba da razmatra samo sposobnost i nameru kupca da plati taj iznos naknade do isteka roka dospeća.

Iznos naknade na koji će entitet imati pravo može biti manji od cene navedene u ugovoru ako je naknada promenljiva zato što entitet može da ponudi kupcu popust na cenu.

Proizvodi ili usluge koje dolaze u paketu koji se razlikuju moraju biti posebno priznati, i bilo koji popust ili rabat na ugovorenu cenu uglavnom se mora raspodeliti na pojedinačne elemente.

Društvo obavlja:

1. Izvođenje ostalih građevinskih radova uključujući I specijalizovane radove – gde se prihod od prodaje priznaje tokom vremena

Prihodi od građevinskih, elektro I drugih radova

Društvo izvodi ostale građevinske radove uključujući I specijalizovane radove (u daljem tekstu: "Radovi") na osnovu ugovora sa kupcima. Takvi ugovori zaključeni su pre nego što započnu Radovi I prema uslovima ugovora Društvo je ugovorom ograničeno na preusmeravanje imovine na drugog kupca I ima

izvršno pravo na plaćanje za obavljeni rad. Prihodi od Radova se stoga priznaju tokom vremena prema metodu procenta završenosti, tj. Metodu zasnovanom na proporciji ugovorenih troškova nastalih do određenog datuma u odnosu na procenjene ukupne troškove ugovora. Društvo smatra da ovaj ulazni metod predstavlja odgovarajuću meru napretka ka potpunom ispunjavanju obaveza izvršenja prema MSFI 15.

3.8. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.9. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.10. Rashodi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava.

Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatati:

- Troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate,
- Finansijska opterećenja u vezi sa finansijskim lizingom i
- Kursne razlike nastale po osnovu pozajmljivanja u stranoj valuti, u iznosu do kojeg se smatraju korigovanjem troškova kamate

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuje i koji bi bili izbegnuti da nije učinjen izdatak za sredstvo, kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

Sredstvo koje se kvalifikuje je sredstvo kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu ili prodaju.

3.11. Kursne razlike

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD”) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.12. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.13. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.14. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni* 3.2. i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

3.15. Lizing

Lizing predstavlja ugovor ili deo ugovora kojim se prenosi pravo korišćenja određenog sredstva tokom datog perioda u zamenu za naknadu. Korisnik lizinga ima kontrolu nad pravom korišćenja sredstva i od tog prava će priticati ekonomske koristi, vrednost tog prava se može utvrditi, tako da ovo pravo ispunjava

uslove koje pretpostavlja Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje radi priznavanja sredstva i samim

tim, treba ga priznati kao sredstvo.

Društvo je počelo punu primenu MSFI 01.01.2021. godine (Detaljnije u Tački 2 b)

Delokrug

Lizing se primenjuje na sve oblike lizinga izuzev lizinga za potrebe istraživanja ili korišćenja minerala, nafte, prirodnog gasa i sličnih neobnovljivih prirodnih resursa; lizinga biološke imovine iz delokruga MRS 41-Poljoprivreda, koju drži zakupac, sporazuma o koncesijama za pružanje usluga, licenci kojima zakupodavac ustupa pravo korišćenja intelektualnog vlasništva, a koje su uređene u MSFI 15 – Prihodi od ugovora s kupcima i prava koja drži zakupac prema licencnim ugovorima iz delokruga MRS 38.

Društvo na kratkoročni lizing (ugovor o lizingu s periodom trajanja od dvanaest meseci ili kraćim i ne sadrži opciju kupovine)/ili na lizing čiji je predmet zakupa male vrednosti do 5.000 EUR (npr. IT oprema male vrednosti) ne primenjuje MSFI 16. U ovim slučajevima evidentiranje se vrši isključivo preko bilansa uspeha.

Identifikacija lizinga

Društvo kao korisnik lizinga u skladu sa MSFI 16 ne klasifikuje lizing na operativni i finansijski, već isključivo vrši proveru toga da li postoji ugovor o lizingu i ,ukoliko postoji, priznaju se imovina i obaveze.

Društvo kontroliše određeno sredstvo od trenutka kada mu davalac lizinga to sredstvo učini dostupnim za korišćenje (commencement date).

Trajanje lizinga

Period trajanja lizinga je period tokom kojeg primalac lizinga tj. zakupac ima pravo da koristi predmet lizinga. Period trajanja lizinga počinje od prvog dana trajanja lizinga i uključuje neopozivi period trajanja lizinga, period pokriven opcijom produženja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da će korisnik lizinga iskoristiti tu opciju i period pokriven opcijom raskidanja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da korisnik lizinga neće iskoristiti tu opciju.

Priznavanje i odmeravanje

Od početka perioda trajanja lizinga, Društvo vrši priznavanje imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga. Inicijalno merenje obaveze po osnovu lizinga odmerava se po sadašnjoj vrednosti svih plaćanja u vezi sa tim lizingom koja nisu izvršena taj dan. Plaćanja obuhvataju fiksna plaćanja bez uračunatog PDV-a, varijabilna plaćanja koja zavise isključivo od stope ili indeksa, garantovani ostatak vrednosti i iznos opcije/raskida. Fakturisani PDV se evidentira kao trošak perioda (ukoliko isti nije odbitni). Sadašnja vrednost zbira ovih plaćanja se dobija diskontovanjem po kamatnoj stopi koja je sadržana u ugovoru. Ukoliko kamatna stopa nije definisana ugovorom, Društvo kao diskontnu stopu koristi inkrementalnu kamatnu stopu pozajmljivanja.

Imovina sa pravom korišćenja

Društvo od prvog dana trajanja lizinga meri imovinu sa pravom korišćenja po trošku, a inicijalna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata sadašnju vrednost obaveze po osnovu lizinga, sva plaćanja nastala na dan ili pre početka trajanja lizinga, direktne troškove – troškovi koji ne bi postojali da ugovor o lizingu nije zaključen, ukalkulisane troškove demontaže i uklanjanja i podsticaji za lizing smanjuju inicijalnu vrednost sredstva.

Naknadno odmeravanje imovine sa pravom korišćenja se odmerava prema modelu troška koji podrazumeva da se imovina sa pravom korišćenja umanjuje za akumuliranu amortizaciju ili obezvređenja koja su u skladu sa MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
020 Poljoprivredno i ostalo zemljište	-	-
021 Građevinsko zemljište	-	-
022 Gradjevinski objekti	1.436-	1.504-
023 Postrojenja i oprema	6.135-	4.776-
024 Investicione nekretnine	-	-
025 NPO uzeta u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	3.719-	5.576-
026 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-
027 Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	-
028 Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-
029 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	-	-
029 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	-	-
Ispravka nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Stanje na dan 31. decembra	11.290	11.856

„ Poslovni objekti “a.d.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2023. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

OPIS	Gradj.objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	NPO uzeta u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	UKUPNO	
	022	023	024	025		
NABAVNA VREDNOST						
Stanje, na početku godine	2,710	11.258	-	9.315	23.283	
Povećanja u toku godine	-	2.310	-	-	2.310	
Prenos	-	-	-	-	-	
Rashodovano u toku godine	-	1.343	-	-	1.343	
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-	
Revalorizacija	-	-	-	-	-	
Stanje, na kraju godine	2,710	14,911	-	9,315	26,936	
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje, na početku godine	1.206	6.482	-	3.739	11.427	
Amortizacija tekuće godine	68	951	-	1.857	2.876	
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	1.343	-	-	1.343	
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-	
Revalorizacija	-	-	-	-	-	
Stanje, na kraju godine	1.274	8.776	-	5.596	15.646	
Neto sadašnja vrednost	31.12.2023	1.436	6.135	-	3.719	11.290
Neto sadašnja vrednost	31.12.2022	1.504	4.776	5.576	11.856	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Društvo u okviru Postrojenja i opreme iskazuje veći broj sredstava ukupne nabavne vrednosti u iznosu od RSD 2.851 hiljada koja su u celini računovodstveno amortizovana tj. bez sadašnje knjigovodstvene vrednosti, a među njima ima sredstava koja su i dalje u upotrebi i stvaraju ekonomske koristi.

Stan na lokaciji Reonski centar Rakovica je stečen na osnovu Ugovora broj IV-39/1 od 01.12.2004 godine zaključenog sa Fondom za finansiranje izgradnje stanova solidarnosti .

Privrednom društvu se dodeljuje stan na prvom spratu broj 12 površine 55,35 m² na lokaciji Petra Konjovića 12m . Utvrđena cena stana iznosi 3.405.064,43 din.

Na osnovu Ugovora broj II39/3 od 14.02.2005 godine Slobodan Jovanovic na osnovu finansiranja 20,4% ukupne površine stana u iznosu od 694.889,77 stiće vlasništvo na 11,29m² dok Privredno društvo ima vlasništvo na 44,06m² u odnosu na ukupnu površinu.

Privredno društvo nema upisano vlasništvo u katastru na naveden stan.

Društvo ima 2 aktivna lizing ugovora(MSFI 16) koji se odnose na zakup prostora u ukupnom iznosu 3.719 hiljada din.

Društvo nema upisane hipoteke ni zaloge na Nekretninama, postrojenju i opremi.

6. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<i>u RSD 000</i>	
280 Unapred plaćeni troškovi	0.-	0.-
281 Potraživanja za nefakturisani prihod	0.-	0.-
282 Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
289 Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>0</u>	<u>0</u>

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<i>u RSD 000</i>	
288 Odložena poreska sredstva	<u>250-</u>	<u>250-</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>250</u>	<u>250</u>

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva iskazana u iznosu od 250.-hiljada dinara, utvrđena su u skladu sa zahtevima MRS12-porez na dobitak na osnovu privremenih razlika kod stalnih sredstava koja podležu obračunu amortizacije po računovodstvenim i poreskim propisima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

8. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE U ZEMLJI

Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
150 Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	371-	-
152 Plaćeni avansi za robu i stalna sredstva koja se pribavljaju radi prodaje u zemlji	-	-
154 Plaćeni avansi za usluge u zemlji	2.614-	285-
Ispravka vrednosti plaćenih avansa u zemlji	<u> </u>	<u> </u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.985</u>	<u>285</u>

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
200 Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	-	-
201 Kupci u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	-	-
202 Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	-	-
203 Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	-	-
204 Kupci u zemlji	48.363-	57.787-
205 Kupci u inostranstvu	-	-
206 Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	-13.397-	-27.294-
	<u> </u>	<u> </u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>34.966</u>	<u>30.493</u>

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>U RSD 000</i>
Stanje na početku godine	27.294-	28.861-
Naplaćena otpisana potraživanja	-16.407	-2.323
Ispravka u toku godine	2.510	803
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa	<u> </u>	<u>-47</u>
Stanje 31. Decembra	<u>13.397</u>	<u>27.294</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima se vrši jednom godišnje. Potraživanja koja nisu na ispravci usaglašena su 100%.

U tabeli je prikazano stanje 5 kupaca sa najvećim saldom:

	(u hilj.din.) <u>2023</u>
1. Banka Poštanska štedionica	2.792
2. Demokratska stranka	6.043
3. Grad Beograd-sektor za stanovanje	1.214
4. Grad Beograd – Opšti poslovi	12.316
5. Delta - Kongresni centar	<u>7.675</u>
	30.040-

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (21, 22, 27)

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	<u>2023</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2022</u>
210 Potraživanja od izvoznika	-	-
211 Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun	-	-
212 Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje	-	-
218 Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
220 Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
221 Potraživanja od zaposlenih	3-	6-
222 Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	1.734-	2.183-
224 Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-
225 Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	-	-
226 Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-
227 Potraživanja za prihode po posebnim propisima	-	-
228 Ostala kratkoročna potraživanja	85-	-
270 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	440-	1.127-
271 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-
272 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	-	-
273 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	-	-
274 Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	-
275 Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	-	-
276 Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	-	-
277 Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima-stranim državljanima	-	-
278 PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	-	-
279 Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine****Stanje na dan 31. decembra**

2.262	3.316
--------------	--------------

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
230 Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica	-	-
231 Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	-	-
232 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
234 Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u zemlji	-	-
233 Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
234 Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u zemlji	-	-
235 Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti-deo koji dospeva do jedne godine	-	-
236 Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	2-	2-
237 Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji ili poništavanju i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	-	-
238 Potraživanja po osnovu finansijskih derivata	-	-
239 Ostali kratkoročni finansijski plasmani	26.654-	18.673-
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Stanje na dan 31. decembra	26.656	18.675

Ostali finansijski plasmani se odnose na oročena sredstva kod banaka u iznosu od RSD 23.233 hiljada. Stanje je usaglašeno na dan 31.12.2023. godine.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
240 Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	-	-
241 Tekući (poslovni) računi	16.763-	29.588-
242 Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
243 Blagajna	-	-
244 Devizni račun	898-	882-
245 Devizni akreditivi	-	-
246 Devizna blagajna	-	-
248 Ostala novčana sredstva	-	-
249 Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine****Stanje na dan 31. decembra**

17.661	30.470
---------------	---------------

Stanja na tekućim računima na dan 31.12.2023. godine su usaglašena sa bankama putem IOS obrazaca.

13. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
280 Unapred plaćeni troškovi	38-	38-
281 Potraživanja za nefakturisani prihod	2.952-	1.710-
282 Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
289 Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.990	1.748

14. KAPITAL

Kapital se odnosi na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
300 Akcijski kapital	3077-	3077-
301 Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	-	-
302 Ulozi	-	-
303 Državni kapital	-	-
304 Društveni kapital	-	-
305 Zadružni udeli.	-	-
306 Emisiona premija	-	-
307 Ulozi – sopstveni izvori drugih pravnih lica – ulozi osnivača i drugih lica	-	-
309 Ostali osnovni kapital	-	-
310 Upisane a neplaćene akcije	-	-
311 Upisani a neplaćeni udeli i ulozi	-	-
321 Zakonske rezerve	164-	164-
322 Statutarne i druge rezerve	300-	300-
323 Dodatne uplate kojima se ne povećava kapital	-	-
330 Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
331 Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-	-
332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	-	-
333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava	-	-
334 Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	-	-
335 Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	-	-
336 Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

337 Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
340 Neraspoređeni dobitak ranijih godina	59.184-	58.977-
341 Neraspoređeni dobitak tekuće godine	2.373-	207-
350 Gubitak ranijih godina	-	-
351 Gubitak tekuće godine	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	-	-

Stanje na dan 31. decembra**65.098****62.725**

Osnovni kapital odnosi se na: akcijski kapital.3.077.- hiljada dinara, koji čine 2.797.-emitovanih akcija čija je nominalna vrednost utvrđena u iznosu od 1.100,00.- dinara.

Vlasnička struktura kapitala Društva na dan 31. decembra 2023. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%
Radovanović Dragoslav	683-	24,42
Stoiljković Ljubiša	418-	14,94
Matorkić Života	183-	6,54
Živković Miodrag	151-	5,40
Pejović Slobodan	114-	4,07
ostali	1.248-	44,63
UKUPNO:	2.797-	100%

Iskazani akcijski kapital usaglašen je sa kapitalom upisanim kod Agencije za privredne registre. U toku 2023. godine nije bilo isplata dividendi.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 2.373 hiljada.

15.**U skladu sa MRS 19 Društvo obelodanjuje:**

Rezervisanja po osnovu naknada zaposlenima /otpremnina/ nisu materijalno značajna pa ista odredba nije primenjena u izveštajnoj godini. Rukovodstvo ne može da proceni koliko zaposlenih će dočekati penziju u "Poslovni objekti" a.d., pa bi troškovi angažovanja aktuara bili veći od koristi ovog rezervisanja.

16. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2023	u RSD 000 2022
410 Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
411 Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima u zemlji	-	-
412 Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	-	-
411 Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima u inostranstvu	-	-
412 Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	-	-
413 Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine se odnose na Porsche lizing u iznosu od 707 hiljada.

Stanje lizinga je usaglašeno putem IOS obrasca sa lizing kućom na dan 31.12.2023. godine.

Na poziciji Kratkoročnih obaveza bilansirane su takođe i obaveze formirane po osnovu MSFI 16-Zakup u iznosu od RSD 1.911 hiljada.

18. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
430 Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.125-	1-
Stanje na dan 31. decembra	2.125	1

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
431 Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-
432 Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
433 Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
434 Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
435 Dobavljači u zemlji	11.422-	11.820-
436 Dobavljači u inostranstvu	-	-
439 Obaveze po menicama	-	-
439 Ostale obaveze iz poslovanja	0-	308-
Stanje na dan 31. decembra	11.422	12.128

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

U tabeli je prikazano stanje 5 dobavljača sa najvećim saldom :

	(u hilj. din.) 2023.
1. Domus	1.514.- decembar 2023.
2. EPS Snadbevanje	2.636.- decembar 2023.
3. Perfect Compani	1.347.- decembar 2023.
4. Elniko	1.702.- nov I dec 2023.
5. Cri institut	<u>775.-</u> decembar 2023.
	7.974.-

Procenat usaglašenosti iznosi 100%.

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	2023	u RSD 000 2022
440 Obaveze prema uvozniku	-	-
441 Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
442 Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-	-
449 Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
450 Obaveze za neto zarade i nakande zarada,osim naknada zarada koje se refundiraju	7.866-	6.408-
451 Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	919-	745-
452 Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.156-	2.280-
453 Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.642-	1.336-
454 Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
455 Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
456 Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
460 Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
461 Obaveze za dividende	236-	236-
462 Obaveze za učešće u dobitku	-	-
463 Obaveze prema zaposlenima	235-	56-
464 Obaveze prema direktoru,odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
465 Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-
466 Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
468 Obaveze za prikupljena sredstva pomoći	-	-
469 Ostale obaveze	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>13.054</u>	<u>11.061</u>

Bilansirane kratkoročne obaveze po osnovu zarada predstavljaju obaveze za LD za decembar 2023.godine, obzirom da se zarade za predhodni mesec isplaćuju do 25-og sledećeg meseca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na:

	<u>2023</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2022</u>
470 Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	492-	285-
471 Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi	-	-
472 Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	-	-
473 Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	-	-
474 Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	-	-
475 Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	-	-
476 Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	-	-
479 Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza	2.033-	3.537-
480 Obaveze za akcize	-	-
482 Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
483 Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
489 Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.525</u>	<u>3.822</u>

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	<u>2023</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2022</u>
481 Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0-	0-
Stanje na dan 31. decembra	<u>0</u>	<u>0</u>

23. VANBILANSNA EVIDENCIJA (garancije)

Vanbilansna evidencija Društva se odnosi na:

	<u>2023</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2022</u>
880 Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

881 Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	-	-
882 Roba uzeta u komisijon i konsignaciju	-	-
883 Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	-	-
884 Data jemstva, garancije i druga prava	1.833-	1.662
885 Hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
889 Imovina kod drugih subjekata	-	-
Vanbilansna aktiva Stanje na dan 31. decembra	<u>1.833</u>	<u>1.662</u>
890 Obaveze za sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	-	-
891 Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	-	-
892 Obaveze za robu uzetu u komisijon i konsignaciju	-	-
893 Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	-	-
894 Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	1.833-	1.662-
895 Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
899 Obaveze za imovinu kod drugih subjekata	-	-
Vanbilansna pasiva Stanje na dan 31. decembra	<u>1.833</u>	<u>1.662</u>

Društvo nema hipoteka.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 06.01.2022.godine izdala činidbenu garanciju za otklanjanje nedostataka u garantnom roku br.00-413-0116157.1 na iznos od 333.333,34 u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 07.januara 2025.godine.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 17.01.2023.godine izdala činidbenu garanciju za ispunjenje ugovornih obaveza br.00-413-0116894.0 na iznos od 1.000.000,00 u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 27.januara 2024.godine.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 17.01.2023.godine izdala činidbenu garanciju za otklanjanje nedostataka u garantnom roku br.00-413-0116901.7 na iznos od 500.000,00 u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 01.januara 2026.godine.

24. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2023. godine Društvo se ne pojavljuje ni u jednom sudskom postupku kao tužena strana.

Društvo na dan 31.12.2023.godine ima učešće u sudskim sporovima prema drugim pravnim i fizičkim licima u svojstvu tužioca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

- Na dan 31.12.2023.godine društvo nema uspostavljene hipoteke na svojoj imovini.
- Na dan 31.12.2023.godine društvo ima uspostavljene zaloge na novčanim sredstvima u korist Komercijalne banke u vrednosti od RSD 2,833 hiljada.

Podaci o potraživanju koje se obezbeđuju založnim pravom:

- Novčana sredstva u iznosu od 333.334,00 din. deponovana na namenskom računu založnog dužnika po osnovu Ugovora o namenskom oročavanju dinarskih sredstava br.0042031018921 od 04.01.2022.godine.
- Zaloga na novčanim sredstvima u iznosu od 1.000.000,00 din deponovanih na namenskom depozitnom računu založenog dužnika po osnovu Ugovora o namenskom oročavanju dinarskih sredstava br.0042031019766 od 29.11.2022.godine.
- Novčana sredstva u iznosu od 500.000,00 din. deponovana na namenskom računu založnog dužnika po osnovu Ugovora o namenskom oročavanju dinarskih sredstava br.0042031019936 od 10.01.2023.godine.
- Novčana sredstva u iznosu od 1.000.000,00 din. deponovana na namenskom računu založnog dužnika po osnovu Ugovora o namenskom oročavanju dinarskih sredstava br.0042031019898 od 30.12.2022.godine.
- Na dan 31.12.2023.godine društvo nema data jemstva.
- Na dan 31.12.2023.godine društvo ima garancije za dobro izvršenje posla kod Komercijalne banke u iznosu od RSD 1,833 hiljade

25. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
610 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
611 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
612 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
613 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
614 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	256.760-	235.436-
615 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Ukupno	256.760	235.436

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine****26. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
640 Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
641 Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
642 Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz republičkog budžeta	-	-
643 Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. Iz budžeta autonomne pokrajine ili lokalne samouprave	-	-
644 Prihodi od donacija, dotacija i sl. od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	-	-
645 Prihodi od donacija, dotacija i sl. od domaćih privrednih društava, preduzetnika i drugih pravnih lica	-	-
646 Prihodi od donacija, dotacija i sl. od fizičkih lica iz zemlje i inostranstva	-	-
649 Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl.	-	-
650 Prihodi od zakupnina	-	-
651 Prihodi od članarina	-	-
652 Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
653 Prihodi od članskih doprinosa	-	-
654 Prihodi po posebnim propisima iz budžeta	-	-
655 Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	-	-
659 Ostali poslovni prihodi	-	-
Ukupno	0	0

27. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
510 Nabavka materijala	-	-
511 Troškovi materijala za izradu	18.617-	25.006-
512 Troškovi ostalog materijala (režijskog)	706-	236-
513 Troškovi goriva i energije	32.362-	31.313-
514 Troškovi rezervnih delova	-	-
515 Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	250-	102-
Ukupno	51.935	56.657

28. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada i naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
--	-------------	---------------------------------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

520 Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	118.423-	101.769-
521 Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	17.939-	16.351-
522 Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-
523 Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
524 Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
525 Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
526 Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
528 Troškovi angažovanja zaposlenih prego agencija i zadruga	0-	-
529 Ostali lični rashodi i naknade	2.692-	3.554-
Ukupno	139.054	121.674

29. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
540 Troškovi amortizacije	2.876-	2.758-
Ukupno	2.876	2.758

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
530 Troškovi usluga na izradi učinaka	42.083-	22.733-
531 Troškovi transportnih usluga	1.454-	1.464-
532 Troškovi usluga održavanja	485-	319-
533 Troškovi zakupnina	408-	364-
534 Troškovi sajmovi	-	-
535 Troškovi reklame i propagande	125-	125-
536 Troškovi istraživanja	-	-
537 Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
539 Troškovi ostalih usluga	19.554-	17.860-
Ukupno	64.109	42.865

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
550 Troškovi neproizvodnih usluga	8.587-	10.470-
551 Troškovi reprezentacije	815-	778-
552 Troškovi premija osiguranja	1.097-	1.082-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

553 Troškovi platnog prometa	494-	618-
554 Troškovi članarina	30-	30-
555 Troškovi poreza i naknada	759-	679-
556 Troškovi doprinosa	-	-
559 Ostali nematerijalni troškovi	1.808-	1.648-
Ukupno	13.590	15.305

32. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
660 Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
661 Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
662 Prihodi od kamata (od trećih lica)	317-	289-
663 Pozitivne kursne razlike	12-	20-
664 Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
665 Prihodi od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih poduhvata	-	-
669 Ostali finansijski prihodi	-	-
Ukupno	329	309

33. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
560 Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
561 Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
562 Rashodi kamata (prema trećim licima)	98-	90-
563 Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	21-	39-
564 Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	5-	-
565 Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
569 Ostali finansijski rashodi	140-	194-
Ukupno	264	323

34. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeh se odnose na:

u RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

	2023	2022
683 Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
685 Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	16.407-	2.323-
686 Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava koja se iskazuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	-	-
Ukupno	16.407	2.323

35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeh se odnose na:se odnose na:

	2023	2022
583 Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
585 Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.510-	803-
586 Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava koja se iskazuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	-	-
Ukupno	2.510	803

36. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2023	2022
670 Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0-	-
671 Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
672 Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
673 Dobici od prodaje materijala	-	-
674 Viškovi	-	-
675 Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
676 Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
677 Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
678 Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
679 Ostali nepomenuti prihodi	4.497-	786-
Ukupno	4.497	786

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

37. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
570 Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
571 Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
572 Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
573 Gubici od prodaje materijala	-	-
574 Manjkovi	-	-
575 Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata	-	-
576 Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	11-
577 Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
579 Ostali nepomenuti rashodi	37-	30-
Ukupno	37	41

38. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA

Dobitak poslovanja se odnosi na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
692 Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	0-	106-
Ukupno	0	106

39. NETO DOBIT

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
Ukupno	2.373	207

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

40. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2023	2022
Tekući porez na dobit	449-	40-
Odloženi poreski prihod	0-	0-
Odloženi poreski rashod perioda	-	2-
Ukupno	449	42

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2023	2022
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	2.822.-	249.-
<i>Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu-PLUS</i>	172.-	58.-
<i>Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu-MINUS</i>	0.-	0.-
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe-PLUS	2.876.-	2.757-
Amortizacija priznata u poreske svrhe-MINUS	2.874.-	2771-
Korekcija prihoda-MINUS		
Poreski gubici iz prethodnog perioda, do visine oporezive dobiti-MINUS	-	25-
Kapitalni dobici/gubici-MINUS/PLUS	-	-
Poreski dobitak / (gubitak)	2.996.-	268.-
Poreska osnovica	2.996.-	268.-
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	449	40.-
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu		
Tekući porez na dobit	449-	40-
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	449-	42-
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)	15,91%-	16,86%-
Uplaćene akontacije u toku godine	1.734.-	2.183.-
Poreska obaveza na dan 31. decembra	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Odložena poreska sredstva</u>				
Stanje na početku godine	-	-	250-	251-
1.Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	0-	2-	0-	-2-
Stanje na kraju godine	<u>0-</u>	<u>2-</u>	<u>250</u>	<u>250</u>

41. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2023. godine.

Usaglašenost obaveza je 100%.

Usaglašenost potraživanja je 100%.

42. ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje izloženost rizicima i upravljanje istim za sledeće kategorije finansijskih sredstava i obaveza:

- ✓ finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti
- ✓ finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat
- ✓ finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha
- ✓ finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti
- ✓ finansijske obaveze koje se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Zaduženost a)	4,836	7,356
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	17,661	30,470
Neto zaduženost	<u>(12,825)</u>	<u>(23,114)</u>
Kapital b)	<u>65,098</u>	<u>62,725</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u><u>-0.20</u></u>	<u><u>-0.37</u></u>

FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

43.1. Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

43.2. Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	34,966	30,493
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	89	7
Kratkorocni finansijski plasmani	26,656	18,675
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	17,661	30,470
	<u>79,372</u>	<u>79,645</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	2,218	4,835
Kratkoročne finansijske obaveze	2,618	2,521
Obaveze iz poslovanja	11,422	12,128
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	236	236
	<u>16,494</u>	<u>19,720</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu lizinga, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko depozita, lizinga i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Sredstva	Obaveze	Sredstva	Obaveze
CHF	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
EUR	16.131	955	16,134	1,614
	16.131	955	16,134	1,614

u RSD 000

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra. Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

	<i>u RSD 000</i>			
	31.12.2023.		31.12.2022.	
	10%	(10%)	10%	(10%)
CHF	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
EUR	1.518	(1.518)	1,452	(1,452)
	1.518	(1.518)	1,452	(1,452)

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>U RSD 000</i>	
	2023	2022
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	34,966	30,493
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	89	7
Kratkorocni finansijski plasmani	26,656	18,675
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	17,661	30,470
	79,372	79,645
 <i>Kamatnosna-varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
	-	-
	79,372	79,645
 Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>		
Dugoročne obaveze	2,218	4,835
Kratkoročne finansijske obaveze	2,618	2,521
Obaveze iz poslovanja	11,422	12,128
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	236	236
	16,494	19,720

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine***Varijabilna kamatna stopa*

Dugoročne obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze

Obaveze iz specifičnih poslova

Druge obaveze

-	-
16,494	19,720

Gap rizika promene kamatnih stopa

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	U RSD 000			
	Povećanje od		Smanjenje od	
	1 procentnog poena		1 procentnog poena	
	2023	2022	2023	2022
Rezultat tekuće godine	0	0	0	0

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2023. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

u RSD 000

2023	Bruto izloženost	Ispravka vred- nosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	29,787		29,787
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	13,397	(13,397)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od ku- paca	5,179		5,179
	48,363	(13,397)	34,966

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2023. godini iznosi 47 dana (2022. godina: 47 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2023. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 5,179 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2023. godine iskazane su u iznosu od RSD 11,422 hiljada (31. decembra 2022. godine RSD 12,128 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2023. godine iznosi 30 dana (u toku 2022. godine 31 dan).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja

Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

					31.12.2023
	<u>Do tri meseca</u>	<u>Od tri meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonsna	52.716	26.656			79,372
Kamatonsna					0
	52.716	26.656	0	0	79,372
					U RSD
					31.12.2022
	<u>Do tri meseca</u>	<u>Od tri meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonsna	60,970	18,675			79,645
Kamatonsna					0
	60,970	18,675	0	0	79,645

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

				U RSD	
				31.12.2023	
Dospeće finansijskih obaveza					
	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne	11.658				11.658
Kamatonosne		2.618	2.218		4.836
	11.658	2.618	2.218	0	16.494

				U RSD	
				31.12.2022	
Dospeće finansijskih obaveza					
	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne	12,364				12,364
Kamatonosne		2,521	4,835		7,356
	12,364	2,521	4,835	0	19,720

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2023. i 31. decembra 2022. godine.

	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovod- stvena vrednost	Fer vred- nost	Knjigovod- stvena vrednost	Fer vred- nost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0	0
Potrazivanja po osnovu prodaje	34,966	34,966	30,493	30,493
Potrazivanja iz specifičnih poslova	0	0	0	0
Druga potrazivanja	89	89	7	7
Kratkorocni finansijski plasmani	26,656	26,656	18,675	18,675
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	17,661	17,661	30,470	30,470
	79,372	79,372	79,645	79,645

Finansijska obaveze

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Dugoročne obaveze	2,218	2,218	4,835	4,835
Kratkoročne finansijske obaveze	2,618	2,618	2,521	2,521
Obaveze iz poslovanja	11,422	11,422	12,128	12,128
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	236	236	236	236
	<u>16,494</u>	<u>16,494</u>	<u>19,720</u>	<u>19,720</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije

koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

44. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

45. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Direktor Društva doneo je odluku o odobravanju finansijskih izveštaja za 2023. godinu u kojoj je kao datum odobravanja naveden 23.02.2024. god.

Od događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi iziskivali obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje moramo navesti prisustvo okolnosti vezanih za događaje u Ukrajini. Rukovodstvo Društva je analiziralo situaciju u kojoj se Društvo nalazi po pitanju prethodnog i zaključilo da ne bi trebalo imati značajan negativan uticaj na poslovanje u narednom periodu.

Takođe, Rukovodstvo Društva sagledava i prati sve finansijske pokazatelje poslovanja i procenilo je da ne postoji neizvesnost u pogledu sposobnosti društva da nastavi poslovanje po principu stalnosti poslovanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

Izuzev pomenutog, nisu postojali drugi značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2023. godine i za godinu tada završenu.

46. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2023.	31. decembar 2022.
EUR	117,1737	117,3224
USD	105,8671	110,1515
GBP	135,0550	132,7026

U Beogradu

Dana 29.02.2024.

**Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja**

Sanja Stanojević

Zakonski zastupnik

**Dragoslav
Radovanović**

3. IZVEŠTAJ O REVIZIJI



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

**ПОСЛОВНИ ОБЈЕКТИ
А.Д.
БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2023. године*

Београд, 2024. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-5

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ПОСЛОВНИ ОБЈЕКТИ АД БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва **ПОСЛОВНИ ОБЈЕКТИ-акционарско друштво за инжењеринг и одржавање електро-машинских система, Београд** (у даљем тексту: Друштво) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2023. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2023. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за Међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ПОСЛОВНИ ОБЈЕКТИ АД БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Друга питања

Финансијски извештаји Друштва, за годину која се завршава на дан 31. децембар 2022. године, били су предмет ревизије од стране другог ревизора, који је у свом извештају од 07. априла 2023. године изразио мишљење са резервом.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.

Кључна питања ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
<p>❖ Признавање прихода</p> <p>Као што је обелодањено у напомени 25. уз финансијске извештаје пословни приходи су исказани у износу од 256.760 хиљада динара. Идентификовали смо следеће области од суштинске важности у вези са приходима, које сматрамо значајним и то:</p> <ul style="list-style-type: none">-рачуноводствено обухватање и признавање прихода и-адекватна примена начела узрочности у вези са временским признавањем прихода. <p>Имајући у виду обим продајних трансакција, признавање прихода представља наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва на дан 31. децембар 2023. године.</p>	<p>Планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању. Наши поступци ревизије су укључили следеће:</p> <ul style="list-style-type: none">- анализирали смо усвојене рачуноводствене политике и конзистентност примене рачуноводствених политика и поступака за идентификацију насталих прихода;- извршили смо увид у закључене уговоре са купцима;- тестирали смо постојање, потпуност, тачност и адекватно разграничење прихода од продаје;- тестирали смо на бази узорка релевантну документацију и уговорене услове продаје. <p>На основу свега наведеног проценили смо адекватност вредновања, постојања, тачности и комплетности пословних прихода исказаних у финансијским извештајима Друштва на дан 31. децембар 2023. године.</p>



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ПОСЛОВНИ ОБЈЕКТИ АД БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање приложених финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради. Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ПОСЛОВНИ ОБЈЕКТИ АД БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

Као део ревизије у складу са МСР, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола ентитета;
- вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство;
- доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности.

Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности;

- вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ПОСЛОВНИ ОБЈЕКТИ АД БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије. Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2023. годину, као и да утврдимо постојање материјално значајних погрешних исказа. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије и не садржи материјално значајне погрешне исказе.

Београд, 08. април 2024. године

Лиценцирани овлашћени ревизор

Ненад Јовић


Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште БЕОГРАД (ВРАЧАР), ПЕСАВСКА 32

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		11.290	11.856	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		11.290	11.856	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	1.436	1.504	
023	2. Постројења и опрема	0011	5	6.135	4.776	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	3.719	5.576	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
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				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7	250	250	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		87.520	84.987	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2.985	285	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
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	8	2.985	285	
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		34.966	30.493	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	34.966	30.493	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
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		2.262	3.316	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10	528	1.133	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	10	1.734	2.183	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		26.656	18.675	
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			0	
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	11	2	2	
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	11	26.654	18.673	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	17.661	30.470	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	13	2.990	1.748	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		99.060	97.093	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	23	1.833	1.662	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		65.098	62.725	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	14	3.077	3.077	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	14	464	464	
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				
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		61.557	59.184	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	14	59.184	58.977	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	14	2.373	207	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		2.218	4.835	
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				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		2.218	4.835	
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	16	2.218	4.835	
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				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			0	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		31.744	29.533	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		2.618	2.521	
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	17	2.618	2.521	
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	18	2.125	1	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		11.422	12.128	
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	19	11.422	11.820	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	19	0	308	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		13.054	14.883	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450			11.061	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451			3.822	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	20	13.054		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	21	2.525		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		99.060	97.093	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	23	1.833	1.662	

у _____ дана _____ 20__ године	Законски заступник _____
-----------------------------------	-----------------------------

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 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште БЕОГРАД (ВРАЧАР), ПЕСАВСКА 32

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	25	256.760	235.436
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		256.760	235.436
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	25	256.760	235.436
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			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		272.360	237.544
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	27	51.935	56.657
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		139.054	121.674
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	28	118.423	101.769
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	28	17.939	16.351
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	28	2.692	3.554
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	29	2.876	2.758
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	30	64.109	42.865
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	31	14.386	13.590

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		15.600	2.108
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		329	309
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	32	317	289
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	32	12	20
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		264	323
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	33	98	90
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	33	26	39
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	33	140	194
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		65	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			14
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	34	16.407	2.323
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	35	2.510	803
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	36	4.497	786
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	37	41
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		277.993	238.854
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		275.171	238.711
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.822	143
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	38	0	106
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.822	249

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	40	449	40
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	40	0	2
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	39	2.373	207
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	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 _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште БЕОГРАД (ВРАЧАР), ПЕСАВСКА 32

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	39	2.373	207
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 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) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025	39	2.373	207
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште БЕОГРАД (ВРАЧАР), ПЕСАВСКА 32

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	319.785	286.710
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	314.589	277.921
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	20	283
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.176	8.506
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	327.928	281.867
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	155.507	135.776
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	139.054	121.674
4. Плаћене камате у земљи	3010	98	90
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	33.269	24.327
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		4.843
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	8.143	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	297	6
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	297	6
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	2.310	0
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	2.310	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		6
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	2.013	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
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		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.653	2.989
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	2.653	2.960
8. Исплаћене дивиденде	3045		29
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2.653	2.989
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	320.082	286.716
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	332.891	284.856
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		1.860
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	12.809	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	30.470	28.610
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	17.661	30.470

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште БЕОГРАД (ВРАЧАР), ПЕСАВСКА 32

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	3.077	4010		4019		4028	464
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	3.077	4012		4021		4030	464
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	3.077	4014		4023		4032	464
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	3.077	4016		4025		4034	464
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	3.077	4018		4027		4036	464

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени 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		4046	58.977	4055		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		4048	58.977	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	207	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	59.184	4059		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		4052	59.184	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	2.373	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	61.557	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	62.518	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	62.518	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	62.725	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	62.725	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	65.098	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).

„ Poslovni objekti “a.d.

**Napomene uz finansijske izveštaje
sa stanjem na dan 31.12.2023.godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Poslovni objekti“ a.d. (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi 4399 ostali građevinski radovi uključujući i specijalizovane radove. Društvo je osnovano 14.12.1984.godine. Prema Zakonu o pretvaranju društvene svojine u druge oblike svojine (Sl. Glasnik RS br. 48/91), preduzeće je emitovalo akcije u dva kruga i na taj način otkupilo društveni kapital u iznosu od: 100% tako da je na dan 31.12.2012.godine, Društvo raspolagalo sa 2.797 komada običnih akcija nominalne vrednosti: 1.000,00 dinara po akciji upisanih u Centralni registar Republike Srbije. Na osnovu čl.305.,306. i 307. Zakona o privrednim društvima (Sl.Glasnik RS br.36 i 99/2011), i čl.37.stav 1.tačka 2.Statuta, Skupština Akcionarskog društva "Poslovni objekti" a.d. donela je Odluku o povećanju osnovnog kapitala Društva iz neraspoređene dobiti povećanjem nominalne vrednosti akcija.Uvećanjem nominalne vrednosti akcija, ukupna nominalna vrednost akcija, odnosno osnovni kapital iznosi:3.076.700,00 dinara koji je iskazan kroz 2797 akcija pojedinačne nominalne vrednosti 1.100,00 dinara.

Opis prirode poslovanja i glavnih aktivnosti

Društvo je specijalizovano za pružanje usluga organizacije upravljanja, tehničkog upravljanja, tekućeg i investicionog održavanja, uslužnog zanatstva u većim poslovnim zgradama i poslovnim objektima visokog komfora. Usluge se obavljaju preko usko specijalizovanih ekipa za sledeće usluge:

- Tehničko upravljanje poslovnim objektom u potpunosti sa organizacijom tehničkog održavanja svih instalacija, uređaja, opreme, postrojenja kao i Protokola o bezbednosti i funkcionisanju zgrade.
- Planiranje i organizacija plansko preventivnih aktivnosti za obavljanje Zakonom propisanih periodičnih pregleda instalacija, uređaja, opreme i postrojenja. Uspostavljanje i vodjenje potrebne i obavezne tehničke dokumentacije za objekat.
- Tehničko održavanje elektro-mašinskih instalacija, uređaja, opreme i postrojenja kroz formu tekućeg održavanja, preventivnog održavanja, servisiranja, remontovanja, adaptacije, sanacije, rekonstrukcije.
- Tehničko upravljanje i održavanje se strukovno odnosi na:
 - Sistemi, postrojenja i instalacije za klimatizaciju.
 - Sistemi, postrojenja i instalacije za grejanje i hladjenje.
 - Rashladna postrojenja i toplotne pumpe.
 - Automatika za nadzor i upravljanje sistemima KGH.
 - Trafo stanice, elektroenergetske instalacije, instalacije jake struje
 - Električne instalacije i razvodni ormani.
 - Instalacije slabe struje.
 - Instalacije osvetljenja.
 - Protivpožarne centrale i sistemi dojava požara sa instalacijama i sistemima za gašenje požara: hidrantska mreža, protivpožarni aparati.
 - Dizel električni agregati za rezervno i neprekidno napajanje.
 - Postrojenja za horizontalni transport (liftovi i pokretne stepenice).
 - Sistemi centralnog nadzora, video-nadzori, protivprovalni nadzori.
 - Telefonske centrale i instalacije.
 - Audio razglasni sistemi, interfonski i dozvini sistemi.
 - Instalacije vodovoda, uređaji za povišenje pritiska.
 - Instalacije kanalizacije.
 - Adaptacije i sanacije enterijera u prostorijama i prostorima (plafoni, zidovi podovi, sanitarni čvorovi).
 - Stolarski, bravarski i ostali zanatski radovi po potrebi.

POSLOVI TEKUĆEG ODRŽAVANJA

Usluge tekućeg održavanja i tehničkog upravljanja se pruža u navedenim objektima stalnim prisustvom i neprekidnim dežurstvima za određenu vrstu usluga, preko svojih stručnih ekipa po vrsti usluga-specijalnosti.

- zamena brava, okova na prozorima, vratima i drugim otvorima u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- opravka i zamena izlivnih točućih mesta, armature /EK ventila, slavina, baterija i sl./, u zgradi poslovnoj prostoriji;
- opravka i zamena kofica i rešetki na slivnicima,
- čišćenje olučnjaka, rigola, olučnih cevi i sličnih delova,
- zamena prekidača, utikača, osigurača, sijalica, grla plafonjera, pozivnih zvona, sijalica i neonskih armatura u zgradu i poslovnom prostoru;
- opravka i zamena automata za stepenišno svetlo u zgradi;

- opravka i zamena okova, brava katanaca i drugih uredjaja za zatvaranje ormara i strujomera, vodomera, telefonske i televizijske instalacije u zgradi;
- opravka i zamena automata za zatvaranje ulaznih vrata zgrade;
- bojenje cevne mreže i grejnih tela u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- opravka maski na grejnim telima u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- održavanje hidrantskih instalacija u zgradi;
- punjenje protivpožarnih aparata odredjenom smesom;
- održavanje i opravka zajedničkih televizijskih i radio antena u zgradi;
- održavanje i zamena zastava koje pripadaju zgradi;
- zamena ogledala i ukrasa u lift kabini;
- drugi radovi u zgradi i poslovnoj prostoriji koji ne spadaju u investiciono održavanje;
- održavanje i opravka podova i pojedinačna zamena elemenata podova;
- održavanje elektro-instalacija, razvodnih tabli, zamena osigurača, utikača, prekidača i svetlosnih armatura i elektro-instalacija;
- održavanje, opravka i zamena sanitarnih uredjaja sa svim priključcima i delovima koji su ugrađeni u poslovne prostorije;
- održavanje i opravka roletni na prozorima i drugim otvorima;
- održavanje, opravka i zamena električnih bojlera;
- zamena stakla i gita na prozorima, vratima i drugim zastakljenim površinama
- održavanje, opravka i zamena svih vrsta sanitarnih armatura i točenih slavina;
- održavanje, opravka i zamena vodokotlića sa pripadajućim priborom, ispirnom cevi i drugim delovima za priključak na WC šolju i zamena dotrajalog plovka;
- zamena etažera, ogledala, lončića i sifona na sanitarnim uredjajima;
- održavanje, opravka i zamena brava, kvaka i drugih okova na vratima i prozorima;
- održavanje telefonskih instalacija;
- održavanje kanalizacionih cevi i sanitarnih uredjaja.
- saradjuje sa nadležnim inspeksijskim službama i drugim državnim organima i odgovara za izvršenje naloga iz nadležnosti poslova za koje je odgovoran po Ugovorima.
- saradjuje sa gradskim preduzećima i ustanovama u oblasti komunalnih delatnosti;
- primenjuje propise u oblasti tehničkih normativa, standarda i atesta za instalacije, opremu, uredjaje i PPZ;
- poslovi iz oblasti klimatizacije i rashladnih postrojenja: servisiranje, pokravke, remont, priprema i startovanje za rashladnu sezonu, neprekidni nadzor i rukovanje i konzervacija na kraju sezone, u okviru stalnih Ugovora na objektima.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Prosečan broj zaposlenih na bazi stanja krajem svakog meseca za 2022. godinu je bio: 67, a za 2023. godinu je prosečan broj radnika : 67

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora dana 23.02.2024. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Izjava o usklađenosti

Društvo vodi poslovne knjige, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavlja prikazuje, dostavlja i obelodanjuje finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu „Zakon“, objavljen u „Sl. Glasniku“ RS, br. 62/13, 30/18, 73/19 i 44/21), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom.

Društvo primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („IASB“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenje Ministarstva finansija od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 92 od 25. decembra 2019. godine (u daljem tekstu „Rešenje o utvrđivanju prevoda“) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine.

Shodno navedenom, Društvo je po prvi put u finansijskim izveštajima primenilo MSFI 16-Lizing čija je obavezna primena od finansijskih izveštaja za 2021. godinu, dok je MSFI 9-Finansijski instrumenti i MSFI 15-Prihod od ugovaranja sa kupcima primenilo i u finansijskim izveštajima za prethodnu godinu.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

Društvo je finansijske izveštaje za 2020. godinu sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – „Prikazivanje finansijskih izveštaja“ i MRS 7 – „Izveštaj o tokovima gotovine“.

Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine („Službeni glasnik RS“ br. 92/2019 utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS. Rešenjem Ministarstva finansija od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 123 od 13. oktobra 2020. godine, uvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja, koji počinju da se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2022. godine.

Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

(b) Efekti prve primene izmenjenih MSFI koje je društvo usvojilo 01.01.2021. godine

MSFI 16 je u Srbiji stupio na snagu 1. januara 2021. godine na osnovu rešenja Ministarstva finansija broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine („Službeni glasnik RS“, br.123/2020 i 125/2020).

Novi standard utvrđuje principe priznavanja, merenja, prezentacije i obelodanjivanja zakupa, koji su prethodno bili klasifikovani kao „operativni zakupi“ prema principima MRS 17 Lizing. Svi zakupi rezultiraju time da zakupac dobija pravo korišćenja sredstva (RoU sredstvo) na početku zakupa, a ako se vremenom plaćanja zakupa izvršavaju, takođe pribavlja finansiranje. Shodno tome, MSFI 16 eliminiše klasifikaciju lizinga kao operativnog ili finansijskog lizinga koja je bila zahtevana prema MRS17 i umesto toga uvodi jedinstveni računovodstveni model zakupca. Zakupci su dužni da priznaju:

- a) Imovinu i obaveze za sve zakupe na rok duži od 12 meseci, osim ako osnovno sredstvo nije male vrednosti
- b) Amortizaciju imovine lizinga odvojeno od kamata na obaveze lizinga u izveštaju o dobiti ili gubitku i ostalom sveohvatnom prihodu.

Društvo je MSFI16 primenilo od 01.01.2021. godine koristeći modifikovani retrospektivni metod 2.

Na početku fiskalne 2021. godine Društvo ima 2 aktivna lizing ugovora koji se odnose na zakup prostora

Efekti prve primene MSFI 16 01.01.2021. u knjigama Društva:

Imovina sa pravom korišćenja	9.315.311,32 din.
Obaveze po osnovu lizinga	9.315.311,32 din.
Obaveze po osnovu lizinga na dan 31.12.2023.	3.718.916,84 din.

(c) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 44/2021),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja prevedenim Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine, broj: 401-00-4980/2020-16 od 21.11.2020. godine i broj 401-00-4351/2021-16 od 10. septembra 2020. godine.
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 89/2020),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 89/2020).

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(d) Uporodni podaci

Uporodni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 07.04.2023.godine

Uporodni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2022. godinu.

Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka, tj. u iznosu većem od 3% poslovnih prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina. Naknadno ustanovljene greške koje su ispod praga značajnosti, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda tekućeg perioda u kome su identifikovane.

Materijalno značajna greška se posmatra u kumulativnom i/ili pojedinačnom iznosu.

U slučaju postojanja materijalno značajnih grešaka Društvo koriguje najmanje uporedne podatke za prethodnu poslovnu godinu u finansijskim izveštajima kada je greška otkrivena.

Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2023. godinu, su sledeće:

3.1. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	u %
Građevinski objekti	2,5
Pogonska oprema	20,00
Putnička vozila	11,11

3.3. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca, kratkoročni finansijski plasmani i ostala kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca, kratkoročni finansijski plasmani i ostala kratkoročna potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za ispravke vrednosti izvršene na osnovu procene njihove naplativosti od strane rukovodstva i MSFI 9 - Finansijski instrumenti.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u finansijskim izveštajima Društva iskazuju se gotovina u blagajni i stanja na tekućim računima i ostala novčana sredstva raspoloživa do tri meseca.

Obaveze iz poslovanja

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

3.4. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.6. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.7. Poslovni prihodi

Društvo priznaje prihode od ugovora sa kupcima u skladu sa zahtevima MSFI 15 koji je u Republici Srbiji stupio na snagu 01.01.2020.godine i koji je zamenio prethodno važeća uputstva za priznavanje prihoda u MRS 18 Prihodi, MRS 11 Ugovori o izgradnji i njihovim tumačenjima.

U skladu sa MSFI 15 prihod je rezultat koji nastaje tokom uobičajenih aktivnosti Društva i obuhvata različite tipove prihoda, osim onih koji su nastali po osnovu ugovora o zakupu tj.lizingu.

Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

MSFI 15 se ne primenjuje na specifične ugovore koji su pod delokrugom drugih MSFI, npr. ugovori o finansijskom zajmu, ugovori iz poslova osiguranja, aranžmani finansiranja, finansijski instrumenti, bankovne garancije i nemonetarna razmena između subjekata istovrsne delatnosti u cilju poboljšanja prodaje kupcima.

Prihodi obuhvataju samo bruto prilive ekonomskih koristi koje je Društvo primilo ili treba da primi za svoj račun. Iznosi naplaćeni u ime trećih strana kao što su porezu pri prodaji i porez na dodatu vrednost ne predstavljaju priliv ekonomskih koristi za Društvo, te stoga ne dovode do uvećanja kapitala. Navedeni iznosi se ne uključuju u prihode.

Ugovor je sporazum između dve ili više strana kojim se stvaraju ostvariva prava i obaveze definisana u skladu sa zakonom. Neki ugovori sa kupcima ne moraju da imaju fiksno trajanje i može da ih raskine ili modifikuje bilo koja strana u bilo kom trenutku. Ostali ugovori mogu da se automatski obnavljaju periodično ako je tako navedeno u ugovoru.

Društvo primenjuje ovaj standard za vreme trajanja ugovora (odnosno ugovornog perioda) u kom ugovorne strane imaju postojeća ostvariva prava i obaveze. Osnovno načelo MSFI 15 je da subjekt treba da prizna prihod koji predstavlja prenos ugovorom obećanih dobara ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu na koju subjekt očekuje da stekne pravo uzamenu za prenetu dobra i usluge.

Konkretno, proces priznavanja prihoda podrazumeva sledećih 5 koraka:

- Korak 1: Identifikovati ugovor(e) sa kupcem;
- Korak 2: Utvrditi obaveze izvršenja iz ugovora;
- Korak 3: Utvrditi cenu transakcije;
- Korak 4: Rasporediti cenu transakcije na obaveze izvršenja iz ugovora; i
- Korak 5: Priznati prihode kada entitet ispuni (ili dok ispunjava) obavezu izvršenja.

Društvo računovodstveno obuhvata ugovor sa kupcem koji je u delokrugu ovog standarda samo ako su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- ugovorne strane su odobrile ugovor (pismeno, usmeno ili u skladu sa drugim uobičajenim poslovnim praksama) i obavezale su se da ispune svoje obaveze;
- entitet može da identifikuje prava svih strana u vezi sa dobrima ili uslugama koje se prenose;
- entitet može da identifikuje uslove plaćanja za dobra ili usluge koje se prenose;
- sadržina ugovora je komercijalna (to jest, očekuje se da će rizik, vreme ili iznos budućih tokova gotovine entiteta da se promene kao rezultat ugovora);
- postoji značajna verovatnoća da će entitet dobiti naknadu na koju će imati pravo u zamenu za dobra ili usluge koji će biti isporučeni kupcu.

Prilikom vršenja procene da li je verovatno da će naplata nekog iznosa naknade biti izvršena, entitet treba da razmatra samo sposobnost i nameru kupca da plati taj iznos naknade do isteka roka dospeća.

Iznos naknade na koji će entitet imati pravo može biti manji od cene navedene u ugovoru ako je naknada promenljiva zato što entitet može da ponudi kupcu popust na cenu.

Proizvodi ili usluge koje dolaze u paketu koji se razlikuju moraju biti posebno priznati, i bilo koji popust ili rabat na ugovorenu cenu uglavnom se mora raspodeliti na pojedinačne elemente.

Društvo obavlja:

1. Izvođenje ostalih građevinskih radova uključujući I specijalizovane radove – gde se prihod od prodaje priznaje tokom vremena

Prihodi od građevinskih, elektro I drugih radova

Društvo izvodi ostale građevinske radove uključujući I specijalizovane radove (u daljem tekstu: "Radovi") na osnovu ugovora sa kupcima. Takvi ugovori zaključeni su pre nego što započnu Radovi I prema uslovima ugovora Društvo je ugovorom ograničeno na preusmeravanje imovine na drugog kupca I ima

izvršno pravo na plaćanje za obavljeni rad. Prihodi od Radova se stoga priznaju tokom vremena prema metodi procenta završenosti, tj. Metodu zasnovanom na proporciji ugovorenih troškova nastalih do određenog datuma u odnosu na procenjene ukupne troškove ugovora. Društvo smatra da ovaj ulazni metod predstavlja odgovarajuću meru napretka ka potpunom ispunjavanju obaveza izvršenja prema MSFI 15.

3.8. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.9. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.10. Rashodi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava.

Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatati:

- Troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate,
- Finansijska opterećenja u vezi sa finansijskim lizingom i
- Kursne razlike nastale po osnovu pozajmljivanja u stranoj valuti, u iznosu do kojeg se smatraju korigovanjem troškova kamate

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuje i koji bi bili izbegnuti da nije učinjen izdatak za sredstvo, kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

Sredstvo koje se kvalifikuje je sredstvo kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu ili prodaju.

3.11. Kursne razlike

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD”) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.12. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.13. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.14. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

3.15. Lizing

Lizing predstavlja ugovor ili deo ugovora kojim se prenosi pravo korišćenja određenog sredstva tokom datog perioda u zamenu za naknadu. Korisnik lizinga ima kontrolu nad pravom korišćenja sredstva i od tog prava će priticati ekonomske koristi, vrednost tog prava se može utvrditi, tako da ovo pravo ispunjava

uslove koje pretpostavlja Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje radi priznavanja sredstva i samim

tim, treba ga priznati kao sredstvo.

Društvo je počelo punu primenu MSFI 01.01.2021. godine (Detaljnije u Tački 2 b)

Delokrug

Lizing se primenjuje na sve oblike lizinga izuzev lizinga za potrebe istraživanja ili korišćenja minerala, nafte, prirodnog gasa i sličnih neobnovljivih prirodnih resursa; lizinga biološke imovine iz delokruga MRS 41-Poljoprivreda, koju drži zakupac, sporazuma o koncesijama za pružanje usluga, licenci kojima zakupodavac ustupa pravo korišćenja intelektualnog vlasništva, a koje su uređene u MSFI 15 – Prihodi od ugovora s kupcima i prava koja drži zakupac prema licencnim ugovorima iz delokruga MRS 38.

Društvo na kratkoročni lizing (ugovor o lizingu s periodom trajanja od dvanaest meseci ili kraćim i ne sadrži opciju kupovine)/ili na lizing čiji je predmet zakupa male vrednosti do 5.000 EUR (npr. IT oprema male vrednosti) ne primenjuje MSFI 16. U ovim slučajevima evidentiranje se vrši isključivo preko bilansa uspeha.

Identifikacija lizinga

Društvo kao korisnik lizinga u skladu sa MSFI 16 ne klasifikuje lizing na operativni i finansijski, već isključivo vrši proveru toga da li postoji ugovor o lizingu i ,ukoliko postoji, priznaju se imovina i obaveze.

Društvo kontroliše određeno sredstvo od trenutka kada mu davalac lizinga to sredstvo učini dostupnim za korišćenje (commencement date).

Trajanje lizinga

Period trajanja lizinga je period tokom kojeg primalac lizinga tj. zakupac ima pravo da koristi predmet lizinga. Period trajanja lizinga počinje od prvog dana trajanja lizinga i uključuje neopozivi period trajanja lizinga, period pokriven opcijom produženja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da će korisnik lizinga iskoristiti tu opciju i period pokriven opcijom raskidanja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da korisnik lizinga neće iskoristiti tu opciju.

Priznavanje i odmeravanje

Od početka perioda trajanja lizinga, Društvo vrši priznavanje imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga. Inicijalno merenje obaveze po osnovu lizinga odmerava se po sadašnjoj vrednosti svih plaćanja u vezi sa tim lizingom koja nisu izvršena taj dan. Plaćanja obuhvataju fiksna plaćanja bez uračunatog PDV-a, varijabilna plaćanja koja zavise isključivo od stope ili indeksa, garantovani ostatak vrednosti i iznos opcije/raskida. Fakturisani PDV se evidentira kao trošak perioda (ukoliko isti nije odbitni). Sadašnja vrednost zbira ovih plaćanja se dobija diskontovanjem po kamatnoj stopi koja je sadržana u ugovoru. Ukoliko kamatna stopa nije definisana ugovorom, Društvo kao diskontnu stopu koristi inkrementalnu kamatnu stopu pozajmljivanja.

Imovina sa pravom korišćenja

Društvo od prvog dana trajanja lizinga meri imovinu sa pravom korišćenja po trošku, a inicijalna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata sadašnju vrednost obaveze po osnovu lizinga, sva plaćanja nastala na dan ili pre početka trajanja lizinga, direktne troškove – troškovi koji ne bi postojali da ugovor o lizingu nije zaključen, ukalkulisane troškove demontaže i uklanjanja i podsticaji za lizing smanjuju inicijalnu vrednost sredstva.

Naknadno odmeravanje imovine sa pravom korišćenja se odmerava prema modelu troška koji podrazumeva da se imovina sa pravom korišćenja umanjuje za akumuliranu amortizaciju ili obezvređenja koja su u skladu sa MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
020 Poljoprivredno i ostalo zemljište	-	-
021 Građevinsko zemljište	-	-
022 Gradjevinski objekti	1.436-	1.504-
023 Postrojenja i oprema	6.135-	4.776-
024 Investicione nekretnine	-	-
025 NPO uzeta u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	3.719-	5.576-
026 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-
027 Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	-
028 Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-
029 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	-	-
029 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	-	-
Ispravka nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Stanje na dan 31. decembra	11.290	11.856

„ Poslovni objekti “a.d.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2023. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

OPIS	Gradj.objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	NPO uzeta u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	UKUPNO	
	022	023	024	025		
NABAVNA VREDNOST						
Stanje, na početku godine	2,710	11.258	-	9,315	23.283	
Povećanja u toku godine	-	2.310	-	-	2.310	
Prenos	-	-	-	-	-	
Rashodovano u toku godine	-	1.343	-	-	1.343	
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-	
Revalorizacija	-	-	-	-	-	
Stanje, na kraju godine	2,710	14,911	-	9,315	26,936	
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje, na početku godine	1.206	6.482	-	3.739	11.427	
Amortizacija tekuće godine	68	951	-	1.857	2.876	
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	1.343	-	-	1.343	
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-	
Revalorizacija	-	-	-	-	-	
Stanje, na kraju godine	1.274	8.776	-	5.596	15.646	
Neto sadašnja vrednost	31.12.2023	1.436	6.135	-	3.719	11.290
Neto sadašnja vrednost	31.12.2022	1.504	4.776	5.576	11.856	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Društvo u okviru Postrojenja i opreme iskazuje veći broj sredstava ukupne nabavne vrednosti u iznosu od RSD 2.851 hiljada koja su u celini računovodstveno amortizovana tj. bez sadašnje knjigovodstvene vrednosti, a među njima ima sredstava koja su i dalje u upotrebi i stvaraju ekonomske koristi.

Stan na lokaciji Reonski centar Rakovica je stečen na osnovu Ugovora broj IV-39/1 od 01.12.2004 godine zaključenog sa Fondom za finansiranje izgradnje stanova solidarnosti .

Privrednom društvu se dodeljuje stan na prvom spratu broj 12 površine 55,35 m2 na lokaciji Petra Konjovića 12m . Utvrđena cena stana iznosi 3.405.064,43 din.

Na osnovu Ugovora broj II39/3 od 14.02.2005 godine Slobodan Jovanovic na osnovu finansiranja 20,4% ukupne površine stana u iznosu od 694.889,77 stiće vlasništvo na 11,29m2 dok Privredno društvo ima vlasništvo na 44,06m2 u odnosu na ukupnu površinu.

Privredno društvo nema upisano vlasništvo u katastru na naveden stan.

Društvo ima 2 aktivna lizing ugovora(MSFI 16) koji se odnose na zakup prostora u ukupnom iznosu 3.719 hiljada din.

Društvo nema upisane hipoteke ni zaloge na Nekretninama, postrojenju i opremi.

6. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
280 Unapred plaćeni troškovi	0.-	0.-
281 Potraživanja za nefakturisani prihod	0.-	0.-
282 Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
289 Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>0</u>	<u>0</u>

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
288 Odložena poreska sredstva	250-	250-
Stanje na dan 31. decembra	<u>250</u>	<u>250</u>

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva iskazana u iznosu od 250.-hiljada dinara, utvrđena su u skladu sa zahtevima MRS12-porez na dobitak na osnovu privremenih razlika kod stalnih sredstava koja podležu obračunu amortizacije po računovodstvenim i poreskim propisima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

8. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE U ZEMLJI

Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
150 Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	371-	-
152 Plaćeni avansi za robu i stalna sredstva koja se pribavljaju radi prodaje u zemlji	-	-
154 Plaćeni avansi za usluge u zemlji	2.614-	285-
Ispravka vrednosti plaćenih avansa u zemlji	<u> </u>	<u> </u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.985</u>	<u>285</u>

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
200 Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	-	-
201 Kupci u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	-	-
202 Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	-	-
203 Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	-	-
204 Kupci u zemlji	48.363-	57.787-
205 Kupci u inostranstvu	-	-
206 Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	-13.397-	-27.294-
Stanje na dan 31. decembra	<u>34.966</u>	<u>30.493</u>

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>U RSD 000</i>
Stanje na početku godine	27.294-	28.861-
Naplaćena otpisana potraživanja	-16.407	-2.323
Ispravka u toku godine	2.510	803
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa	<u> </u>	<u> </u>
Stanje 31. Decembra	<u>13.397</u>	<u>27.294</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima se vrši jednom godišnje. Potraživanja koja nisu na ispravci usaglašena su 100%.

U tabeli je prikazano stanje 5 kupaca sa najvećim saldom:

	(u hilj. din.) <u>2023</u>
1. Banka Poštanska štedionica	2.792
2. Demokratska stranka	6.043
3. Grad Beograd-sektor za stanovanje	1.214
4. Grad Beograd – Opšti poslovi	12.316
5. Delta - Kongresni centar	<u>7.675</u>
	30.040-

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (21, 22, 27)

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	<u>2023</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2022</u>
210 Potraživanja od izvoznika	-	-
211 Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun	-	-
212 Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje	-	-
218 Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
220 Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
221 Potraživanja od zaposlenih	3-	6-
222 Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	1.734-	2.183-
224 Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-
225 Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	-	-
226 Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-
227 Potraživanja za prihode po posebnim propisima	-	-
228 Ostala kratkoročna potraživanja	85-	-
270 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	440-	1.127-
271 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-
272 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	-	-
273 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	-	-
274 Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	-
275 Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	-	-
276 Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	-	-
277 Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima-stranim državljanima	-	-
278 PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	-	-
279 Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine****Stanje na dan 31. decembra**

2.262	3.316
--------------	--------------

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
230 Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica	-	-
231 Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	-	-
232 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
234 Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u zemlji	-	-
233 Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
234 Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u zemlji	-	-
235 Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti-deo koji dospeva do jedne godine	-	-
236 Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	2-	2-
237 Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji ili poništavanju i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	-	-
238 Potraživanja po osnovu finansijskih derivata	-	-
239 Ostali kratkoročni finansijski plasmani	26.654-	18.673-
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Stanje na dan 31. decembra	26.656	18.675

Ostali finansijski plasmani se odnose na oročena sredstva kod banaka u iznosu od RSD 23.233 hiljada. Stanje je usaglašeno na dan 31.12.2023. godine.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
240 Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	-	-
241 Tekući (poslovni) računi	16.763-	29.588-
242 Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
243 Blagajna	-	-
244 Devizni račun	898-	882-
245 Devizni akreditivi	-	-
246 Devizna blagajna	-	-
248 Ostala novčana sredstva	-	-
249 Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine****Stanje na dan 31. decembra****17.661****30.470**

Stanja na tekućim računima na dan 31.12.2023. godine su usaglašena sa bankama putem IOS obrazaca.

13. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
280 Unapred plaćeni troškovi	38-	38-
281 Potraživanja za nefakturisani prihod	2.952-	1.710-
282 Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
289 Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.990	1.748

14. KAPITAL

Kapital se odnosi na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
300 Akcijski kapital	3077-	3077-
301 Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	-	-
302 Ulozi	-	-
303 Državni kapital	-	-
304 Društveni kapital	-	-
305 Zadružni udeli.	-	-
306 Emisiona premija	-	-
307 Ulozi – sopstveni izvori drugih pravnih lica – ulozi osnivača i drugih lica	-	-
309 Ostali osnovni kapital	-	-
310 Upisane a neplaćene akcije	-	-
311 Upisani a neplaćeni udeli i ulozi	-	-
321 Zakonske rezerve	164-	164-
322 Statutarne i druge rezerve	300-	300-
323 Dodatne uplate kojima se ne povećava kapital	-	-
330 Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
331 Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-	-
332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	-	-
333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava	-	-
334 Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	-	-
335 Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	-	-
336 Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

337 Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
340 Neraspoređeni dobitak ranijih godina	59.184-	58.977-
341 Neraspoređeni dobitak tekuće godine	2.373-	207-
350 Gubitak ranijih godina	-	-
351 Gubitak tekuće godine	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	-	-

Stanje na dan 31. decembra**65.098****62.725**

Osnovni kapital odnosi se na: akcijski kapital.3.077.- hiljada dinara, koji čine 2.797.-emitovanih akcija čija je nominalna vrednost utvrđena u iznosu od 1.100,00.- dinara.

Vlasnička struktura kapitala Društva na dan 31. decembra 2023. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>
Radovanović Dragoslav	683-	24,42
Stoiljković Ljubiša	418-	14,94
Matorkić Života	183-	6,54
Živković Miodrag	151-	5,40
Pejović Slobodan	114-	4,07
ostali	1.248-	44,63
UKUPNO:	2.797-	100%

Iskazani akcijski kapital usaglašen je sa kapitalom upisanim kod Agencije za privredne registre. U toku 2023. godine nije bilo isplata dividendi.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 2.373 hiljada.

15.**U skladu sa MRS 19 Društvo obelodanjuje:**

Rezervisanja po osnovu naknada zaposlenima /otpremnina/ nisu materijalno značajna pa ista odredba nije primenjena u izveštajnoj godini. Rukovodstvo ne može da proceni koliko zaposlenih će dočekati penziju u "Poslovni objekti" a.d., pa bi troškovi angažovanja aktuaru bili veći od koristi ovog rezervisanja.

16. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
410 Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
411 Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima u zemlji	-	-
412 Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	-	-
411 Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima u inostranstvu	-	-
412 Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	-	-
413 Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

	dužem od godine dana	
	<i>414 i 416 u zemlji</i>	
414 Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
416 Obaveze po osnovu lizinga u zemlji	2.218-	4.835-
	<i>415 i 416 u inostranstvu</i>	
415 Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
416 Obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	-	-
419 Ostale dugoročne obaveze	0-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.218	4.835

Dugoročne obaveza Društva se odnose na Porsche lizing u iznosu od 249 hiljada.

Stanje lizinga je usaglašeno putem IOS obrasca sa lizing kućom na dan 31.12.2023. godine.

Na poziciji Dugoročnih obaveza bilansirane su takođe i obaveze formirane po osnovu MSFI 16-Zakup u iznosu od RSD 1.969 hiljada.

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2023	<i>u RSD 000</i> 2022
	<i>AOP 0434</i>	
420 Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica u zemlji	-	-
421 Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica u zemlji	-	-
	<i>AOP 0435</i>	
420 Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica u inostranstvu	-	-
421 Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica u inostranstvu	-	-
	<i>AOP 0436</i>	
422 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji od lica koja nisu domaće banke	-	-
424 Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od lica koja nisu domaće banke	-	-
425 Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine od lica koja nisu domaće banke	2.618-	2.521-
429 Ostale kratkoročne finansijske obaveze od lica koja nisu domaće banke	-	-
	<i>AOP 0437</i>	
422 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji od domaćih banaka	-	-
424 Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od domaćih banaka	-	-
425 Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine od domaćih banaka	-	-
429 Ostale kratkoročne finansijske obaveze od domaćih banaka	-	-
	<i>AOP 0438</i>	
423 Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
424 Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine iz inostranstva	-	-
425 Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine iz inostranstva	-	-
429 Ostale kratkoročne finansijske obaveze iz inostranstva	-	-
426 Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednost	-	-
428 Obaveze po osnovu finansijskih derivata	-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.618	2.521

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine se odnose na Porsche lizing u iznosu od 707 hiljada.

Stanje lizinga je usaglašeno putem IOS obrasca sa lizing kućom na dan 31.12.2023. godine.

Na poziciji Kratkoročnih obaveza bilansirane su takođe i obaveze formirane po osnovu MSFI 16-Zakup u iznosu od RSD 1.911 hiljada.

18. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
		2022
430 Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.125-	1-
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.125</u>	<u>1</u>

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
		2022
431 Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-
432 Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
433 Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
434 Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
435 Dobavljači u zemlji	11.422-	11.820-
436 Dobavljači u inostranstvu	-	-
439 Obaveze po menicama	-	-
439 Ostale obaveze iz poslovanja	0-	308-
Stanje na dan 31. decembra	<u>11.422</u>	<u>12.128</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

U tabeli je prikazano stanje 5 dobavljača sa najvećim saldom :

	(u hilj.din.) 2023.
1. Domus	1.514.- decembar 2023.
2. EPS Snadbevanje	2.636.- decembar 2023.
3. Perfect Compani	1.347.- decembar 2023.
4. Elniko	1.702.- nov / dec 2023.
5. Cri institut	<u>775.- decembar 2023.</u>
	7.974.-

Procenat usaglašenosti iznosi 100%.

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
440 Obaveze prema uvozniku	-	-
441 Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
442 Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-	-
449 Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
450 Obaveze za neto zarade i nakande zarada,osim naknada zarada koje se refundiraju	7.866-	6.408-
451 Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	919-	745-
452 Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.156-	2.280-
453 Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.642-	1.336-
454 Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
455 Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
456 Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
460 Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
461 Obaveze za dividende	236-	236-
462 Obaveze za učešće u dobitku	-	-
463 Obaveze prema zaposlenima	235-	56-
464 Obaveze prema direktoru,odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
465 Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-
466 Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
468 Obaveze za prikupljena sredstva pomoći	-	-
469 Ostale obaveze	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>13.054</u>	<u>11.061</u>

Bilansirane kratkoročne obaveze po osnovu zarada predstavljaju obaveze za LD za decembar 2023.godine, obzirom da se zarade za predhodni mesec isplaćuju do 25-og sledećeg meseca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
470 Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	492-	285-
471 Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi	-	-
472 Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	-	-
473 Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	-	-
474 Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	-	-
475 Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	-	-
476 Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	-	-
479 Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza	2.033-	3.537-
480 Obaveze za akcize	-	-
482 Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
483 Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
489 Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.525</u>	<u>3.822</u>

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
481 Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0-	0-
Stanje na dan 31. decembra	<u>0</u>	<u>0</u>

23. VANBILANSNA EVIDENCIJA (garancije)

Vanbilansna evidencija Društva se odnosi na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
880 Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

881 Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	-	-
882 Roba uzeta u komisijon i konsignaciju	-	-
883 Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	-	-
884 Data jemstva, garancije i druga prava	1.833-	1.662
885 Hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
889 Imovina kod drugih subjekata	-	-
Vanbilansna aktiva Stanje na dan 31. decembra	<u>1.833</u>	<u>1.662</u>
890 Obaveze za sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	-	-
891 Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	-	-
892 Obaveze za robu uzetu u komisijon i konsignaciju	-	-
893 Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	-	-
894 Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	1.833-	1.662-
895 Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
899 Obaveze za imovinu kod drugih subjekata	-	-
Vanbilansna pasiva Stanje na dan 31. decembra	<u>1.833</u>	<u>1.662</u>

Društvo nema hipoteka.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 06.01.2022.godine izdala činidbenu garanciju za otklanjanje nedostataka u garantnom roku br.00-413-0116157.1 na iznos od 333.333,34 u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 07.januara 2025.godine.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 17.01.2023.godine izdala činidbenu garanciju za ispunjenje ugovornih obaveza br.00-413-0116894.0 na iznos od 1.000.000,00 u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 27.januara 2024.godine.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 17.01.2023.godine izdala činidbenu garanciju za otklanjanje nedostataka u garantnom roku br.00-413-0116901.7 na iznos od 500.000,00 u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 01.januara 2026.godine.

24. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2023. godine Društvo se ne pojavljuje ni u jednom sudskom postupku kao tužena strana.

Društvo na dan 31.12.2023.godine ima učešće u sudskim sporovima prema drugim pravnim i fizičkim licima u svojstvu tužioca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

- Na dan 31.12.2023.godine društvo nema uspostavljene hipoteke na svojoj imovini.
- Na dan 31.12.2023.godine društvo ima uspostavljene zaloge na novčanim sredstvima u korist Komercijalne banke u vrednosti od RSD 2,833 hiljada.

Podaci o potraživanju koje se obezbeđuju založnim pravom:

- Novčana sredstva u iznosu od 333.334,00 din. deponovana na namenskom računu založnog dužnika po osnovu Ugovora o namenskom oročavanju dinarskih sredstava br.0042031018921 od 04.01.2022.godine.
- Zaloga na novčanim sredstvima u iznosu od 1.000.000,00 din deponovanih na namenskom depozitnom računu založenog dužnika po osnovu Ugovora o namenskom oročavanju dinarskih sredstava br.0042031019766 od 29.11.2022.godine.
- Novčana sredstva u iznosu od 500.000,00 din. deponovana na namenskom računu založnog dužnika po osnovu Ugovora o namenskom oročavanju dinarskih sredstava br.0042031019936 od 10.01.2023.godine.
- Novčana sredstva u iznosu od 1.000.000,00 din. deponovana na namenskom računu založnog dužnika po osnovu Ugovora o namenskom oročavanju dinarskih sredstava br.0042031019898 od 30.12.2022.godine.
- Na dan 31.12.2023.godine društvo nema data jemstva.
- Na dan 31.12.2023.godine društvo ima garancije za dobro izvršenje posla kod Komercijalne banke u iznosu od RSD 1,833 hiljade

25. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
610 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
611 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
612 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
613 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
614 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	256.760-	235.436-
615 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Ukupno	<u>256.760</u>	<u>235.436</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine****26. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
640 Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
641 Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
642 Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz republičkog budžeta	-	-
643 Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. Iz budžeta autonomne pokrajine ili lokalne samouprave	-	-
644 Prihodi od donacija, dotacija i sl. od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	-	-
645 Prihodi od donacija, dotacija i sl. od domaćih privrednih društava, preduzetnika i drugih pravnih lica	-	-
646 Prihodi od donacija, dotacija i sl. od fizičkih lica iz zemlje i inostranstva	-	-
649 Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl.	-	-
650 Prihodi od zakupnina	-	-
651 Prihodi od članarina	-	-
652 Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
653 Prihodi od članskih doprinosa	-	-
654 Prihodi po posebnim propisima iz budžeta	-	-
655 Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	-	-
659 Ostali poslovni prihodi	-	-
Ukupno	0	0

27. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
510 Nabavka materijala	-	-
511 Troškovi materijala za izradu	18.617-	25.006-
512 Troškovi ostalog materijala (režijskog)	706-	236-
513 Troškovi goriva i energije	32.362-	31.313-
514 Troškovi rezervnih delova	-	-
515 Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	250-	102-
Ukupno	51.935	56.657

28. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada i naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

520 Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	118.423-	101.769-
521 Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	17.939-	16.351-
522 Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-
523 Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
524 Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
525 Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
526 Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
528 Troškovi angažovanja zaposlenih prego agencija i zadruga	0-	-
529 Ostali lični rashodi i naknade	2.692-	3.554-
Ukupno	139.054	121.674

29. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
540 Troškovi amortizacije	2.876-	2.758-
Ukupno	2.876	2.758

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
530 Troškovi usluga na izradi učinaka	42.083-	22.733-
531 Troškovi transportnih usluga	1.454-	1.464-
532 Troškovi usluga održavanja	485-	319-
533 Troškovi zakupnina	408-	364-
534 Troškovi sajmova	-	-
535 Troškovi reklame i propagande	125-	125-
536 Troškovi istraživanja	-	-
537 Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
539 Troškovi ostalih usluga	19.554-	17.860-
Ukupno	64.109	42.865

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
550 Troškovi neproizvodnih usluga	8.587-	10.470-
551 Troškovi reprezentacije	815-	778-
552 Troškovi premija osiguranja	1.097-	1.082-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

553 Troškovi platnog prometa	494-	618-
554 Troškovi članarina	30-	30-
555 Troškovi poreza i naknada	759-	679-
556 Troškovi doprinosa	-	-
559 Ostali nematerijalni troškovi	1.808-	1.648-
Ukupno	13.590	15.305

32. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
660 Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
661 Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
662 Prihodi od kamata (od trećih lica)	317-	289-
663 Pozitivne kursne razlike	12-	20-
664 Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
665 Prihodi od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih poduhvata	-	-
669 Ostali finansijski prihodi	-	-
Ukupno	329	309

33. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023	2022
560 Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
561 Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
562 Rashodi kamata (prema trećim licima)	98-	90-
563 Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	21-	39-
564 Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	5-	-
565 Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
569 Ostali finansijski rashodi	140-	194-
Ukupno	264	323

34. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeh se odnose na:

u RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
683 Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
685 Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	16.407-	2.323-
686 Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava koja se iskazuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	-	-
Ukupno	<u>16.407</u>	<u>2.323</u>

35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeh se odnose na:se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
583 Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
585 Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.510-	803-
586 Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava koja se iskazuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	-	-
Ukupno	<u>2.510</u>	<u>803</u>

36. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>u RSD 000</i>
670 Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0-	-
671 Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
672 Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
673 Dobici od prodaje materijala	-	-
674 Viškovi	-	-
675 Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
676 Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
677 Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
678 Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
679 Ostali nepomenuti prihodi	4.497-	786-
Ukupno	<u>4.497</u>	<u>786</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

37. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
570 Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
571 Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
572 Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
573 Gubici od prodaje materijala	-	-
574 Manjkovi	-	-
575 Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata	-	-
576 Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	11-
577 Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
579 Ostali nepomenuti rashodi	<u>37-</u>	<u>30-</u>
Ukupno	<u>37</u>	<u>41</u>

38. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA

Dobitak poslovanja se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
692 Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	0-	106-
Ukupno	<u>0</u>	<u>106</u>

39. NETO DOBIT

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ukupno	<u>2.373</u>	<u>207</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

40. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2023	2022
Tekući porez na dobit	449-	40-
Odloženi poreski prihod	0-	0-
Odloženi poreski rashod perioda	-	2-
Ukupno	449	42

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2023	2022
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	2.822.-	249.-
<i>Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu-PLUS</i>	172.-	58.-
<i>Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu-MINUS</i>	0.-	0.-
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe-PLUS	2.876.-	2.757-
Amortizacija priznata u poreske svrhe-MINUS	2.874.-	2771-
Korekcija prihoda-MINUS		
Poreski gubici iz prethodnog perioda, do visine oporezive dobiti-MINUS	-	25-
Kapitalni dobici/gubici-MINUS/PLUS	-	-
Poreski dobitak / (gubitak)	2.996.-	268.-
Poreska osnovica	2.996.-	268.-
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	449	40.-
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu		
Tekući porez na dobit	449.-	40.-
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	449.-	42.-
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)	15,91%-	16,86%-
Uplaćene akontacije u toku godine	1.734.-	2.183.-
Poreska obaveza na dan 31. decembra	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>Bilans stanja</i> <i>2022</i>
<u>Odložena poreska sredstva</u>				
Stanje na početku godine	-	-	250-	251-
1.Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	0-	2-	0-	-2-
Stanje na kraju godine	0-	2-	250	250

41. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2023. godine.

Usaglašenost obaveza je 100%.

Usaglašenost potraživanja je 100%.

42. ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje izloženost rizicima i upravljanje istim za sledeće kategorije finansijskih sredstava i obaveza:

- ✓ finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti
- ✓ finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat
- ✓ finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha
- ✓ finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti
- ✓ finansijske obaveze koje se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

U RSD 000

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Zaduženost a)	4,836	7,356
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	17,661	30,470
Neto zaduženost	<u>(12,825)</u>	<u>(23,114)</u>
Kapital b)	<u>65,098</u>	<u>62,725</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>-0.20</u>	<u>-0.37</u>

FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

43.1. Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

43.2. Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

U RSD 000

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	34,966	30,493
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	89	7
Kratkoročni finansijski plasmani	26,656	18,675
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	17,661	30,470
	<u>79,372</u>	<u>79,645</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	2,218	4,835
Kratkoročne finansijske obaveze	2,618	2,521
Obaveze iz poslovanja	11,422	12,128
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	236	236
	<u>16,494</u>	<u>19,720</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu lizinga, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko depozita, lizinga i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Sredstva	Obaveze	Sredstva	Obaveze
CHF	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
EUR	16.131	955	16,134	1,614
	16.131	955	16,134	1,614

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra. Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

U RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

	31.12.2023.		31.12.2022.	
	10%	(10%)	10%	(10%)
CHF	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
EUR	1.518	(1.518)	1,452	(1,452)
	<u>1.518</u>	<u>(1.518)</u>	<u>1,452</u>	<u>(1,452)</u>

u RSD 000

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	2023	2022
		<i>U RSD 000</i>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	34,966	30,493
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	89	7
Kratkorocni finansijski plasmani	26,656	18,675
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	17,661	30,470
	<u>79,372</u>	<u>79,645</u>
 <i>Kamatnosna-varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>79,372</u>	<u>79,645</u>
 Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>		
Dugoročne obaveze	2,218	4,835
Kratkoročne finansijske obaveze	2,618	2,521
Obaveze iz poslovanja	11,422	12,128
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	236	236
	<u>16,494</u>	<u>19,720</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

Varijabilna kamatna stopa

Dugoročne obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze

Obaveze iz specifičnih poslova

Druge obaveze

	_____	_____
	-	-
	_____	_____
	16,494	19,720
	=====	=====
Gap rizika promene kamatnih stopa	=====	=====

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	U RSD 000			
	Povećanje od		Smanjenje od	
	1 procentnog poena		1 procentnog poena	
	2023	2022	2023	2022
Rezultat tekuće godine	0	0	0	0

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2023. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

u RSD 000

2023	Bruto izloženost	Ispravka vred- nosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	29,787		29,787
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	13,397	(13,397)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	5,179		5,179
	48,363	(13,397)	34,966

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2023. godini iznosi 47 dana (2022. godina: 47 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2023. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 5,179 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2023. godine iskazane su u iznosu od RSD 11,422 hiljada (31. decembra 2022. godine RSD 12,128 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2023. godine iznosi 30 dana (u toku 2022. godine 31 dan).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja

Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

					31.12.2023
	<u>Do tri meseca</u>	<u>Od tri meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna	52.716	26.656			79,372
Kamatonosna					0
	52.716	26.656	0	0	79,372
					U RSD
Dospeće finansijskih sredstava					31.12.2022
	<u>Do tri meseca</u>	<u>Od tri meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna	60,970	18,675			79,645
Kamatonosna					0
	60,970	18,675	0	0	79,645

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeće finansijskih obaveza					U RSD
					31.12.2023
	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne	11.658				11.658
Kamatnosne		2.618	2.218		4.836
	11.658	2.618	2.218	0	16.494

Dospeće finansijskih obaveza					U RSD
					31.12.2022
	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne	12,364				12,364
Kamatnosne		2,521	4,835		7,356
	12,364	2,521	4,835	0	19,720

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2023. i 31. decembra 2022. godine.

	31.decembar 2023.		31.decembar 2022.	
	Knjigovod- stvena vrednost	Fer vred- nost	Knjigovod- stvena vrednost	Fer vred- nost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0	0
Potrazivanja po osnovu prodaje	34,966	34,966	30,493	30,493
Potrazivanja iz specifičnih poslova	0	0	0	0
Druga potrazivanja	89	89	7	7
Kratkorocni finansijski plasmani	26,656	26,656	18,675	18,675
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	17,661	17,661	30,470	30,470
	79,372	79,372	79,645	79,645

Finansijska obaveze

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

Dugoročne obaveze	2,218	2,218	4,835	4,835
Kratkoročne finansijske obaveze	2,618	2,618	2,521	2,521
Obaveze iz poslovanja	11,422	11,422	12,128	12,128
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	236	236	236	236
	<u>16,494</u>	<u>16,494</u>	<u>19,720</u>	<u>19,720</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije

koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

44. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

45. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Direktor Društva doneo je odluku o odobravanju finansijskih izveštaja za 2023. godinu u kojoj je kao datum odobravanja naveden 23.02.2024. god.

Od događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi iziskivali obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje moramo navesti prisustvo okolnosti vezanih za događaje u Ukrajini. Rukovodstvo Društva je analiziralo situaciju u kojoj se Društvo nalazi po pitanju prethodnog i zaključilo da ne bi trebalo imati značajan negativan uticaj na poslovanje u narednom periodu.

Takođe, Rukovodstvo Društva sagledava i prati sve finansijske pokazatelje poslovanja i procenilo je da ne postoji neizvesnost u pogledu sposobnosti društva da nastavi poslovanje po principu stalnosti poslovanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Izuzev pomenutog, nisu postojali drugi značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2023. godine i za godinu tada završenu.

46. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2023.	31. decembar 2022.
EUR	117,1737	117,3224
USD	105,8671	110,1515
GBP	135,0550	132,7026

U Beogradu

Dana 29.02.2024.

**Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja**

Sanja Stanojević

Zakonski zastupnik

**Dragoslav
Radovanović**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU
POSLOVNI OBJEKTI A.D.

4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

4.1. Opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture :

„POSLOVNI OBJEKTI“ je nastala podelom bivše RADNE ORGANIZACIJE ZA RAZVOJ, ODRŽAVANJE I ZAKUP POSLOVNOG PROSTORA, U KOME JE BILA RADNA JEDINICA (sa sedištem u Masarikovoj broj 5/II) a sedište RO u Njegoševoj br. 84/II.

Na osnovu Zaključka SAVETA ZAJEDNIČKOG FONDA POSLOVNOG PROSTORA OPŠTINA I GRADA i SAGLASNOSTI IZVRŠNOG SAVETA SKUPŠTINE GRADA BEOGRADA , od 20.11.1984. godine, u svojstvu Osnivača i po tada važećem ZAKONU O UDRUŽENOM RADU a po sprovedenom referendumu, zaključen je Samoupravni sporazum o promenama organizovanja Radne organizacije „Poslovni prostor“.

Na osnovu ovog Sporazuma, član 5 i 6, (koji je u to vreme po ZUR-u imao pravno svojstvo Osnivačkog akta) izvršen je upis „Poslovni objekti“ u sudski registar kod Okružnog Privrednog Suda Beograd, rešenjem Fi-2812/84 od 31.12.1984.godine, reg. uložak br. 1-2900-00.

Od 01.01.1985.godine, „Poslovni objekti“ sa sedištem u Beogradu, Masarikova br.5 posluje kao samostalna RO sa registrovanom delatnošću: tehničkog upravljanja i održavanja poslovnih zgrada.

Na osnovu Zakona o pretvaranju društvene svojine u druge oblike svojine (iz 1992.godine), izvršena je vlasnička transformacija prodajom društvenog kapitala, emitovanjem i upisom akcija u CHOV i „Poslovni objekti“ je registrovano u APR kao otvoreno akcionarsko društvo pod matičnim br. 07092806. Akcije su uključene na organizovano tržište hartija od vrednosti kod Beogradske berze.

U istorijatu „Poslovni Objekti“ AD, značajno i bitno je i sledeće:
Da je pravni neposredni predhodnik bivše RO „Poslovni prostor“ Gradsko 1970-tih stambeno preduzeće grada Beograda, iz 1970-tih godina, u čijem je sastavu, kao samostalne RO bila i „Poslovni prostor“, sa svojstvom OOUR-a, čija je delatnost bila izgradnja, razvoj održavanje i izdavanje u zakup poslovnog prostora. OOUR „Poslovni prostor“, po tada važećem ZUR-u izdvaja se iz tadašnje RO Gradsko stambeno preduzeće u samostalnu „RO „Poslovni prostor“ sa sedištem u Beogradu Njegoševa 84/II.

U okviru RO „Poslovni prostor“, nakon izdvajanja i Gradskog stambenog preduzeća, poslovi tehničkog upravljanja i održavanja poslovnog prostora obavljali su se u tadašnjoj Radnoj jedinici - Sektoru za održavanje poslovnih prostorija: sedište ovog Sektora bilo je na adresi Masarikova br. 5/II.

Iz navedenih transformacija, pravni predhodnici „Poslovni Objekti“ AD, u poslovima iz sadašnje osnovne delatnosti su: bivša RO „Poslovni prostor“ sa tadašnjim sedištem u Beogradu Njegoševa 84/II i Gradsko Stambeno preduzeće. Osnivač ovih pravnih predhodnika je bio grad Beograd.

Poslovi tekućeg održavanja i tehničkog upravljanja i održavanja poslovnih prostorija nastali su i razvijali se sa izgradnjom poslovnih zgrada u Beogradu: Palate „Beograd“, Sava Centar, Terazije 3 Blok zgrada u ulici 27-oh marta i dr. u kojima Poslovni Objekti svoje usluge pruža od početka navedenih poslovnih zgrada.

Bitna je i činjenica da RO „Poslovni Objekti“, nakon navedene transformacije RO „Poslovni prostor“ podelom na dve samostalne RO, od 01.01.1985 godine posluje na tržištu samostalno i krajem 1985 godine RO „Poslovni Objekti“ ulazi u sistem tadašnjeg Složenog preduzeća Inex-Interexport u čijem je sastavu bilo preko 90 vrlo renomiranih preduzeća, kao što je tadašnji Inex-Hemofarm, i mnoge druge. U ovom sistemu

„Poslovni Objekti“ AD poslovala je pod nazivom: Inex-„Poslovni Objekti“ i svoju osnovnu delatnost uspešno je razvijala u ovom sistemu.

“POSLOVNI OBJEKTI” je akcionarsko društvo bez društvenog kapitala., sa sedištem u Beogradu, u ul. Resavska br.32

DELATNOST I REFERENCE

Društvo je specijalizovano za pružanje usluga organizacije upravljanja, tehničkog upravljanja, tekućeg i investicionog održavanja, uslužnog zanatstva u većim poslovnim zgradama i poslovnim objektima visokog komfora. Usluge se obavljaju preko usko specijalizovanih ekipa za sledeće usluge:

- Tehničko upravljanje poslovnim objektom u potpunosti sa organizacijom tehničkog održavanja svih instalacija, uređaja, opreme, postrojenja kao i Protokola o bezbednosti i funkcionisanju zgrade.

- Planiranje i organizacija plansko preventivnih aktivnosti za obavljanje Zakonom propisanih periodičnih pregleda instalacija, uređaja, opreme i postrojenja. Uspostavljanje i vođenje potrebne i obavezne tehničke dokumentacije za objekat.

- Tehničko održavanje elektro-mašinskih instalacija, uređaja, opreme i postrojenja kroz formu tekućeg održavanja, preventivnog održavanja, servisiranja , remontovanja, adaptacije, sanacije, rekonstrukcije.

- Tehničko upravljanje i održavanje se strukovno odnosi na:

- Sistemi, postrojenja i instalacije za klimatizaciju.
- Sistemi , postojenja i instalacije za grejanje i hladjenje.
- Rashladna postrojenja i toplotne pumpe.
- Automatika za nadzor i upravljanje sistemima KGH.
- Trafo stanice, elektroenergetske instalacije, instalacije jake struje
- Električne instalacije i razvodni ormani.
- Instalacije slabe struje.
- Instalacije osvetljenja.
- Protivpožarne centrale i sistemi prijave požara sa instalacijama i sistemima za gašenje požara: hidrantska mreža, protivpožarni aparati.
 - Dizel električni agregati za rezervno i neprekidno napajanje.
 - Postrojenja za horizontalni transport (liftovi i pokretne stepenice).
 - Sistemi centralnog nadzora, video-nadzori, protivprovalni nazodri.
 - Telefonske centrale i instalacije.
 - Audio razglasni sistemi, interfonski i dozvini sistemi.
 - Instalacije vodovoda, uređaji za povišenje pritiska.
 - Instalacije kanalizacije.
 - Adaptacije i sanacije enterijera u prostorijama i prostorima (plafoni, zidovi podovi, sanitarni čvorovi).
 - Stolarski, bravarski i ostali zanatski radovi po potrebi.

POSLOVI TEKUĆEG ODRŽAVANJA

Usluge tekućeg održavanja i tehničkog upravljanja se pruža u navedenim objektima stalnim prisustvom i neprekidnim dežurstvima za određenu vrstu usluga, preko svojih stručnih ekipa po vrsti usluga-specijalnosti.

- zamena brava, okova na prozorima, vratima i drugim otvorima u zgradi i poslovnoj prostoriji;

-opravka i zamena izlivnih točućih mesta, armature /EK ventila, slavina, baterija i sl./, u zgradi poslovnoj prostoriji;

-opravka i zamena kofica i rešetki na slivnicima,

-čišćenje olučnjaka, rigola, olučnih cevi i sličnih delova,

-zamena prekidača, utikača, osigurača, sijalica, grla plafonjera, pozivnih zvona, sijalica i neonskih armatura u zgradu i poslovnom prostoru;

-opravka i zamena automata za stepenišno svetlo u zgradi;

-opravka i zamena okova, brava katanaca i drugih uređaja za zatvaranje ormana i strujomera, vodomera, telefonske i televizijske instalacije u zgradi;

-opravka i zamena automata za zatvaranje ulaznih vrata zgrade;

-bojenje cevne mreže i grejnih tela u zgradi i poslovnoj prostoriji;

-opravka maski na grejnim telima u zgradi i poslovnoj prostoriji;

-održavanje hidrantskih instalacija u zgradi;

-punjenje protivpožarnih aparata određenom smesom;

-održavanje i opravka zajedničkih televizijskih i radio antena u zgradi;

-održavanje i zamena zastava koje pripadaju zgradi;

-zamena ogledala i ukrasa u lift kabini;

-drugi radovi u zgradi i poslovnoj prostoriji koji ne spadaju u investiciono održavanje;

-održavanje i opravka podova i pojedinačna zamena elemenata podova;

-održavanje elektro-instalacija, razvodnih tabli, zamena osigurača, utikača, prekidača i svetlosnih armatura i elektro-instalacija;

-održavanje, opravka i zamena sanitarnih uređaja sa svim priključcima i delovima koji su ugrađeni u poslovne prostorije;

-održavanje i opravka roletni na prozorima i drugim otvorima;

-održavanje, opravka i zamena električnih bojlera;

-zamena stakla i gita na prozorima, vratima i drugim zastakljenim površinama

-održavanje, opravka i zamena svih vrsta sanitarnih armatura i točenih slavina;

-održavanje, opravka i zamena vodokotlića sa pripadajućim priborom, ispirnom cevi i drugim delovima za priključak na WC šolju i zamena dotrajalog plovka;

-zamena etažera, ogledala, lončića i sifona na sanitarnim uređajima;

-održavanje, opravka i zamena brava, kvaka i drugih okova na vratima i prozorima;

-održavanje telefonskih instalacija;

-održavanje kanizacionih cevi i sanitarnih uređaja.

-saradjuje sa nadležnim inspekcijским službama i drugim državnim organima i odgovara za izvršenje naloga iz nadležnosti poslova za koje je odgovoran po Ugovorima.

-saradjuje sa gradskim preduzećima i ustanovama u oblasti komunalnih delatnosti;

-primenjuje propise u oblasti tehničkih normativa, standarda i atesta za instalacije, opremu, uređaje i PPZ;

-poslovi iz oblasti klimatizacije i rashladnih postrojenja: servisiranje, pokravke, remont, priprema i startovanje za rashladnu sezonu, neprekidni nadzor i rukovanje i konzervacija na kraju sezone, u okviru stalnih Ugovora na objektima.

LICENCE

Izvodjačke licence za elektro-energetske instalacije, termo-tehničke instalacije, termo-energetske instalacije, mašinske instalacije-liftova (vertikalni transport):

453, 450, 430, 434,411

Projektanske licence za elektro-energetske instalacije, termo-tehničke instalacije, termo-energetske instalacije, mašinske instalacije-liftova (vertikalni transport):

352, 350, 330, 381 ,311

Licenca za profesionalnog upravnika

Licence:

- za vršenje poslova montaže, puštanje u rad, održav. sistema tehničke zaštite i obuka korisnika;

- za vršenje poslova projektovanja i nadzora nad izvođenjem sistema tehničke zaštite;

- za vršenje poslova planiranja sistema tehničke zaštite.

AKREDITACIJE

-periodično kontrolisanje instalacije hidrantske mreže,
-periodično kontrolisanje instalacija i uređaja za automatsko otkrivanje i dojavu požara;

-periodično kontrolisanje instalacija i uređaja za gašenje požara;

-periodično kontrolisanje instalacija za odvođenje dima i toplote.

SERTIFIKATI

Akcionarsko društvo je sertifikovalo svoj sistem menadžmenta kvalitetom:

SRPS ISO 9001:2015;

SRPS EN ISO 50001:2018;

SRPS OHSAS 45001:2018;

SRPS ISO 14001:2015.

OBUČENOST

Atestirani zavarivači

Sertifikati za rukovanje i održavanje i praćenje rada opreme sledećih proizvođača:

WEISHAUPT (gorionici i sistemi grejanja)

CARRIER (oprema za grejanje i klimatizaciju)

SIEMENS (automatika)

AERMEC (klima komore i ventilatori)

KVALIFIKACIONA STRUKTURA

Preduzeće ima zaposleno 67 radnika raznih kvalifikacija:

VSS =7, VŠS=2, SSS=30, VK=3, KV=25

Zanimanja: električari, bravari, mašinbravari, automatičari, stolari, vodoinstalateri, tapetari, grejači, frigoristi, liftadžije, ekonomisti

TEHNIČKO ODRŽAVANJE U POSLOVNIM ZGRADAMA

- Organizacija tehničkog održavanja: broj radnika, obaveze, evidencije
- Komunikacija sa javnim preduzećima i autsors uslugama
- Organizacija održavanja higijene
- Organizacija fto obezbeđenja
- Upravljanje zgradama: obračun i raspodela troškova za zakupce, korisnike i investitore
- Kontrola rada, održavanje u ispravnom stanju i vodjenje knjige evidencije o stanju i izvršenim probama panicne rasvete, a prema vazecim propisima.
- Kontrola rada, održavanje u ispravnom stanju sistema za nadpritisak u stepenismom prostoru u slucaju pozara, vodjenje knjige evidencije o izvršenim probama i stanju sistema prema vazecim propisima.
- Kontrola rada i ciscenje PP klapni i vodjenje knjige evidencije o stanju i ciscenju PP klapni, a prema vazecim propisima.
- Kontrola rada, održavanje u ispravnom stanju sistema za održavanje pritiska u hidrantskoj i vodovodnoj mreži, vodjenje knjige evidencije o stanju i servisiranju sistema prema vazecim propisima.
- Kontrola rada i održavanje diktir sistema za održavanje pritiska u sistemu za grejanje i hladjenje
- Kontrola rada, nedeljne probe održavanje dizel agregata i rezervoara za D2, kontrola i obezbedjivanje dovoljne kolicine D2, kao i vodjenje knjige evidencije prema vazecim propisima.
- Kontrola, održavanje i vodjenje knjige evidencije za gromobranksku instalaciju, a prema vazecim propisima.
- Kontrola, održavanje i evidencija instalacija za izjednačavanje potencijala.
- Kontrola i održavanje centralnog video nadzora i vodjenje evidencije.
- Kontrola rada i održavanje liftovskog posrojenja sa vodjenjem knjige za svaki lift.
- Kontrola rada, održavanje i vodjenje evidencije o radu rashladnih masina.
- Kontrola omeksavane vode za grejanje i hladjenje, regeneracija mase za omeksavanje, dopunjavanje soli i vodjenje evidencije o utrosenoj kolicini vode i soli.
- Pracenje spoljnih temperatura, iskljucenje i ukljucivanje odgovarajucih sistema za grejanje ili hladjenje u toku 0-24h.
- Praćenje rada klima komora i pumpi.
- Redovno pranje i zamena filtera u klima komorama
- Pracenje rada trafo stanice i razvodnih ormana u toku 0-24h.
- Pracenje rada stabilme instalacije za dojavu pozara, održavanje automatskih i rucnih javljaca, PP centrale i racunara, vodjenje kontrolne knjige pregleda i ispitivanja.
- Periodicni pregled stabilne instalacije za dojavu pozara i vodjenje odgovarajućeg zapisnika.
- Ispitivanje i periodični pregled sudova pod pritiskom i vodjenje knjige evidencije.
- Ispitivanje i periodični pregled sigurnosnih ventila i vodjenje evidencije.

4.2. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, podaci relevantni za procenu stanja imovine društva kao i informacije o kadrovskim pitanjima:

Prikaz razvoja poslovanja Društva:

Razvoj Društva se bazira na ugovorenim poslovima za tekuće održavanje i tehničko upravljanje poslovnih objekata i vanrednim poslovima po tenderima iz naše oblasti poslovanja.

Prikaz rezultata poslovanja Društva:

Na osnovu potpisanih ugovora i vanrednih poslova imali smo stabilno poslovanje.

Finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi:

Rezultati poslovanja zavise od ispunjenja ugovorenih poslova i vanrednih poslova na tenderima.

Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine Društva:

Po knjigovodstvenim podacima imovina Društva iznosi 11.290 (u hiljadama dinara)

Informacije o kadrovskim pitanjima:

Kadrovsku politiku vodi Generalni direktor sa svojim Izvršnim direktorima. Ona se sastoji u tome da se odgovorni poslovi koje obavljamo trenutno vrše sa minimalnim potrebnim brojem radnika. Obzirom na prirodni odliv shodno jednim ili oba stečena prava za odlazak u penziju, vrši se prijem radnika pod uslovom da su svi postojeći Ugovori i poslovi na snazi. Podstiče se politika zapošljavanja mladih kvalifikovanih radnika umesto onih koji odlaze iz gore navedenih razloga.

U svrhu što preglednijeg prikaza razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja firme prikazujemo sledeće izvode obrazaca finansijskih izveštaja:

BILANS STANJA na dan 31.12.2023

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Prethod na godina	Tekuća godina	Razlike: tekuća-prethodna	%Razlike: tekuća-prethodna
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001	0	0	0	0.00%
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	11856	11290	-566	-4,77%
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0	0	0.00%
010	1. Ulaganja u razvoj	0004	0	0	0	0.00%
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	0	0	0	0.00%
013	3. Gudvil	0006	0	0	0	0.00%
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007	0	0	0	0.00%

017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008	0	0	0	0.00%
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	11856	11290	-566	-4,77%
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	1504	1436	-68	-4,52%
023	2. Postrojenja i oprema	0011	4.776	6135	1359	28,45%
024	3. Investicione nekretnine	0012	0	0	0	0,00%
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	5576	3719	-1857	-33,30%
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	0	0	0	0,00%
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	0	0	0	0,00%
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016	0	0	0	0,00%
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017	0	0	0	0,00%
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0,00%
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019	0	0	0	0,00%
040 (deo), 041(deo), 042 (deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020	0	0	0	0,00%
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021	0	0	0	0,00%
044, 050 (deo), 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022	0	0	0	0,00%
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023	0	0	0	0,00%
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024	0	0	0	0,00%
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025	0	0	0	0,00%
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0026	0	0	0	0,00%
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027	0	0	0	0,00%
28 (deo), osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZ- GRANIČENJA	0028	0	0	0	0,00%
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029	250	250	0	0,00%
	G. OBRтна IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	84987	87520	2533	2,98%
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	285	2.985	2700	947%
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	0	0	0	0,00%
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	0	0	0	0,00%
13	3. Roba	0034	0	0	0	0,00%
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	285	2.985	-8	947%
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036	0	0	0	0,00%
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037	0	0	0	0,00%
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	30493	34966	4473	14,67%

204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	30493	34966	4473	14.67%
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040	0	0	0	0.00%
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0041	0	0	0	0.00%
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0042	0	0	0	0.00%
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043	0	0	0	0.00%
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	3316	2262	-1054	-31.79%
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	1133	528	-605	-53.40%
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	2183	1734	-449	-20.57%
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	0	0	0	0.00%
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	18675	26656	7981	42.73%
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica	0049	0	0	0	0.00%
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	0050	0	0	0	0.00%
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051	0	0	0	0.00%
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052	0	0	0	0.00%
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053	0	0	0	0.00%
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0054	2	2	0	0.00%
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0055	0	0	0	0.00%
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056	18673	26654	7981	42.74%
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI	0057	30470	17661	-12809	-42.04%
28 (deo), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	1748	2990	1242	71.05%
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	97093	99060	1967	2.03%
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060	1662	1833	171	10.28%
	PASIVA					0.00%
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	62725	65098	2373	3.78%
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	3077	3077	0	0.00%
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403	0	0	0	0.00%
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404	0	0	0	0.00%
32	IV. REZERVE	0405	464	464	0	0.00%
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 KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA	0406	0	0	0	0.00%
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA	0407	0	0	0	0.00%
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	59184	61557	2373	4.00%
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	58977	59184	207	0.35%

341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	207	2373	2166	1.046,37%
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411	0	0	0	0.00%
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0.00%
350	1. Gubitak ranijih godina	0413	0	0	0	0.00%
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	0	0	0	0.00%
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415	4835	2218	-2617	-54.13%
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0.00%
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	0	0	0	0.00%
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418	0	0	0	0.00%
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419	0	0	0	0.00%
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	4835	2218	-2617	-54.13%
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421	0	0	0	0.00%
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422	0	0	0	0.00%
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423	0	0	0	0.00%
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424	4835	2218	-2617	-54.13%
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425	0	0	0	0.00%
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0426	0	0	0	0.00%
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427	0	0	0	0.00%
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428	0	0	0	0.00%
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	0	0	0	0.00%
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	0	0	0	0.00%
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	29533	31744	2211	7.48%
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432	0	0	0	0.00%
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	2521	2618	97	3.85%
420 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0434	0	0	0	0.00%
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435	0	0	0	0.00%
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo), i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436	0	0	0	0.00%
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	2521	2618	97	3.85%
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438	0	0	0	0.00%

426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439	0	0	0	0.00%
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440	0	0	0	0.00%
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	1	2125	2124	112.5%
43, osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	12128	11422	-706	-5.83%
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443	0	0	0	0.00%
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444	0	0	0	0.00%
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	11820	11422	-398	-3.37%
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446	0	0	0	0.00%
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447	0	0	0	0.00%
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448	308	0	-308	-100%
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	14883	15579	696	4.67%
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450	11061	13054	1993	18.02%
47,48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451	3822	2525	-1297	-33.94%
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452	0	0	0	0.00%
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453	0	0	0	0.00%
49 (deo) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	0	0	0	0.00%
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0	0	0.00%
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	97093	99060	1967	2.03%
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457	1662	1833	171	10.28%

**BILANS USPEHA za period od
01.01. do 31.12.2023**

-u hiljadama dinara-

Grupa račun a, račun	POZICIJA	AOP	Prethod na godina	Tekuća godina	Razlike: tekuća-prethod na	%Razlike: tekuća-prethod na
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	235436	256760	21324	9.06%
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0.00%
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	0	0	0	0.00%
601,	2. Prihodi od prodaje roba na inostranom tržištu	1004	0	0	0	0.00%

603 i 605						
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	235436	256760	21324	9.06%
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	235436	256760	21324	9.06%
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007	0	0	0	0.00%
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	0	0	0	0.00%
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NE-DOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	0	0	0	0.00%
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NE-DOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	0	0	0	0.00%
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	0	0	0	0.00%
68, osim 683, 685 i 656	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012	0	0	0	0.00%
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	237544	272360	34816	14.65%
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014	0	0	0	0.00%
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	56657	51935	-4722	-8.34%
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	121674	139054	17380	14.28%
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	101769	118423	16654	16.36%
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	16351	17939	1588	9.71%
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019	3554	2692	-862	-24.26%
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	2758	2876	118	4.27%
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021	0	0	0	0.00%
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	42865	64109	21244	49.56%
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023	0	0	0	0.00%
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	13590	14386	796	5.85%
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0	0	0.00%
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-2108	-15600	-13492	640%
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	309	329	20	6.47%
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028	0	0	0	0.00%
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	289	317	28	9.68%
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	20	12	-8	-40.00%
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031	0	0	0	0.00%
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	323	264	-59	-18.27%
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033	0	0	0	0.00%
562	II. RASHODI KAMATA	1034	90	98	8	8.88%
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	39	26	-13	-33.34%
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036	194	140	-54	-27.84%

	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	65	65	100.00%
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	-14	0	-14	-100%
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039	2323	16407	14084	606.28%
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040	803	2510	1707	212.57%
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	786	4497	3711	472.13%
57	K. OSTALI RASHODI	1042	41	37	-4	-9.76%
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	238854	277993	39139	16.38%
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	238711	275171	36460	15.27%
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	143	2822	2679	1873.42%
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0.00%
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047	106	0	-106	-100.00%
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048	0	0	0	0.00%
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	249	2822	2573	1033.33%
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0.00%
	S. POREZ NA DOBITAK				0	0.00%
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051	40	449	409	1022.50%
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052	2	0	-2	-100%
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053	0	0	0	0.00%
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054	0	0	0	0.00%
	Č. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	207	2373	2166	1046.37%
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0.00%
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057			0	0.00%
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058			0	0.00%
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059			0	0.00%
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060			0	0.00%
	V. ZARADA PO AKCIJI				0	0.00%
	1. Osnovna zarada po akciji	1061			0	0.00%
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062			0	0.00%

Finansijski pokazatelji i racio analiza

Finansijski pokazatelji i racio brojevi predstavljaju odnose ili relacije karakterističnih veličina bilansa stanja i bilansa uspeha koji su od značaja za ocenu finansijskog statusa, rentabilnosti i upravljanja pravnim licem. Poslovni objekti ad obelodanjuju sledeće racio brojeve:

INDIKATORI VERTIKALNE STRUKTURE PASIVE	2023	2022
Učešće kapitala u ukupnoj pasivi	65.72%	64.60%
Učešće osnovnog kapitala u kapitalu	4.73%	4.91%
Učešće obaveza u ukupnoj pasivi	34.28%	35.40%
Učešće dugoročnih obaveza u ukupnoj pasivi	2.24%	4.98%
Učešće kratkoročnih obaveza u ukupnoj pasivi	32.05%	30.42%
Učešće kapitala, dugoročnih obaveza i rezervisanja u ukupnoj pasivi	67.95%	69.58%

INDIKATORI FINANSIJSKE STABILNOSTI	2023	2022
Pokriće osnovnih sredstava, nematerijalnih ulaganja i neuplaćenog upisanog kapitala sa kapitalom	576.60%	529.06%
Pokriće osnovnih sredstava kapitalom	576.60%	529.06%
Pokriće osnovnih sredstava i zaliha dugoročnim kapitalom	456.03%	516.64%
Udeo sopstvenog kapitala u ukupnom kapitalu	4.73%	4.91%

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2023	2022
Obrtna imovina prema obavezama	257.70%	247.29%
Obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	248.91%	246.46%
Obrtna imovina i dugoročni finansijski plasmani prema obavezama	257.70%	247.29%
Pokriće dugoročnih obaveza dugoročnim finansijskim plasmanima	0.00%	0.00%
Pokriće kratkoročnih obaveza sa kratkoročnim potraživanjima i plasmanima	201.25%	177.71%

INDIKATORI UBRZANE I TEKUĆE LIKVIDNOSTI	2023	2022
Opšti ratio likvidnosti	275.71%	287.77%
Ratio reducirane (ubrzane) likvidnosti	266.30%	286.80%
Ratio novčane (trenutne) likvidnosti	55.64%	103.17%

INDIKATORI EKONOMIČNOSTI POSLOVANJA	2023	2022
Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda	101.03%	100.06%
Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	94.27%	99.11%
Odnos finansijskih prihoda i finansijskih rashoda	124.62%	95.67%

INDIKATORI FINANSIJSKOG REZULTATA I RENTABILNOSTI	2023	2022
Učešće neto rezultata u ukupnom prihodu	0.85%	0.09%
Učešće neto rezultata u ukupnoj aktivi	2.40%	0.21%

PRIHODI	31.12.2023		31.12.2022.	
	IZNOS	%	IZNOS	%
Poslovni prihodi	256,760	92.36%	235,436	98.57%
Finansijski prihodi	329	0.12%	309	0.13%
Ostali prihodi	20,904	7.52%	3,109	1.30%
UKUPNI PRIHODI	277,993	100.00%	238,854	100.00%

RASHODI	31.12.2023		31.12.2022.	
	IZNOS	%	IZNOS	%
Poslovni rashodi	272,360	98.98%	237,544	99.51%
Finansijski rashodi	264	0.10%	323	0.14%
Ostali rashodi	2,547	0.93%	844	0.35%
UKUPNI RASHODI	275,171	100.00%	238,711	100.00%

4.3. Ulaganje u zaštitu životne sredine:

3.1 Društvo nema poslovne zgrade u vlasništvu, ali se ponaša u skladu sa svim postojećim zakonskim propisima u smislu odlaganja otpada proisteklih iz usluge održavanja elektro-mašinskih sistema.

4.4. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

- Sednica Nadzornog odbora , održana 22.03.2024. godine
- Redovna godišnja Skupština društva, biće održana 23.04.2024. godine.

4.5. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva:

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Očekuje se promena u poslovnoj politici u narednom periodu, u tom smislu što će se poslovanje Društva bazirati na postojećim (važećim) Ugovorima i na dobijanju novih poslova na raspisanim tenderima iz našeg opsega poslovanja, a i na drastičnom smanjenju svih troškova poslovanja Društva počev od ličnih dohodaka pa do svih ostalih materijalnih troškova neophodnih za normalno funkcionisanje Društva.

Opis promena u poslovnim politikama Društva:

Glavne promene su već nabrojane i sastoje se u sledećem:

- Zadržavanje svih postojećih ugovorenih poslova na novim tenderima za te poslove

- Učestvovanje na novim tenderima za nove poslove
- Smanjenje svih troškova-fiksni i varijabilni

4.6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

-Uspešno izvršena nadzorna provera IMS:

SRPS ISO 9001:2015;

SRPS EN ISO 50001:2018;

SRPS OHSAS 45001:2018;

SRPS ISO 14001:2015.

-Ostvarena akreditacija ATS i dobijanje rešenja MUPa za oblast protivpožarne delatnosti

-Prekvalifikacija i dokvalifikacija radnika.

4.7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija:

U toku 2023. godine nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

4.8. Postojanje ogranaka:

Društvo nema formirane ogranke.

Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje Društva izloženo:

4.9. Glavni rizik u poslovanju Društva se sastoji u zadržavanju svih postojećih poslova koje smo do sada obavljali i ponovljenih novih tendera za te iste poslove. U tom smislu se vodi racionalna i realna politika u oblasti cena i materijalnih troškova za raspisane tendere. Posle toga dolazi i rizik u naplati svih potraživanja za obavljene poslove, pa u tom smislu i izmirenja svih obaveza Društva kako prema radnicima tako i prema svim dobavljačima. U tom smislu se kao krajnja mera koriste pravne mere tj. naplata sudskim putem za sve izvršene, a nenaplaćene usluge u predviđenom roku.

Došlo je do potrebe drastičnog smanjenja svih troškova u stalnim poslovima tekućeg održavanja i upravljanja objektima za njihovo normalno funkcionisanje. Sfera u kojoj bismo nadoknadili umanjeње sredstava iz tekućeg poslovanja jeste oblast vanrednih poslova kao finansijski instrument za povećanje ukupnih prihoda i smanjenju finansijskih rizika

4.10 Finansijski instrumenti:

Kategorije finansijskih instrumenata

	<u>2022</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2023</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	30,493	34,966

Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druge potrazivanja	7	89
Kratkorocni finansijski plasmani	18,675	26,656
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	30,470	17,661
	<u>79,645</u>	<u>79,372</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	4,835	2,218
Kratkoročne finansijske obaveze	2,521	2,618
Obaveze iz poslovanja	12,128	11,422
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	236	236
	<u>19,720</u>	<u>16,494</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva.

4.11. Ciljevi i politike vezani za upravljanje finansijskim rizicima:

Ciljevi Društva su zadržavanje poslova tekućeg održavanja na starim objektima, a po novim tenderima i novi poslovi tj. novi tenderi, a shodno našoj osnovnoj delatnosti pored normalnog funkcionisanja svih objekata potrebno je izmirivati i sve obaveze prema dobavljačima. Politika kojom to želimo da postignemo je politika cena tj. smanjenje visine naknade za stare i nove poslove i svih drugih materijalnih troškova koji padaju na teret Društva, a za izmirenja obaveza prema dobavljačima vodi se politika povećane naplate svih dugovanja, tj. naplate sudskim putem.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

		<i>u RSD 000</i>			
		31.12.2023.		31.12.2022.	
		<u>Sredstva</u>	<u>Obaveze</u>	<u>Sredstva</u>	<u>Obaveze</u>
<i>EUR</i>	16.131	955	16.134	1.614	
	<u>16,131</u>	<u>955</u>	<u>16,134</u>	<u>1,614</u>	

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra. Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

		<i>u RSD 000</i>			
		31.12.2023.		31.12.2022	
		<u>10%</u>	<u>(10%)</u>	<u>10%</u>	<u>(10%)</u>
<i>EUR</i>	1,518	(1,518)	1,452	(1,452)	
	<u>1,518</u>	<u>(1,518)</u>	<u>1,452</u>	<u>(1,452)</u>	

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze jer je ugovorena kamatna stopa fiksna.

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2023. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

2023	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
<i>Nedospela potraživanja od kupaca</i>	29,787		29,787
<i>Dospela, ispravljena potraživanja od ku-</i>	13,397	(13,397)	-

<i>paca</i>			
<i>Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca</i>	5,179		5,179
	48,363	(13,397)	34,966

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2023. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospelu potraživanja u iznosu od RSD 5.179 hiljada jer je utvrdilo da značajan iznos ovih potraživanja nije stariji od 60 dana, da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2023. godine iskazane su u iznosu od RSD 11,422 hiljada (31. decembra 2022. godine RSD 12,128 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2023. godine iznosi 30 dana (u toku 2022. godine 31 dan).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2023. i 31. decembra 2022. godine.

	31. decembar 2022.		31. decembar 2023.	
	<i>Knjigovod- stvena vrednost</i>	<i>Fer vred- nost</i>	<i>Knjigovod- stvena vrednost</i>	<i>Fer vred- nost</i>
<i>Finansijska sredstva</i>				
<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>	0	0	0	0
<i>Potraživanja po osnovu pro- daje</i>	30,493	30,493	34,966	34,966
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova</i>	0	0	0	0
<i>Druga potraživanja</i>	7	7	89	89
<i>Kratkorocni finansijski plas- mani</i>	18,675	18,675	26,656	26,656

<i>Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	30,470	30,470	17,661	17,661
	79,645	79,645	79,372	79,372
Finansijska obaveze				
<i>Dugoročne obaveze</i>	4,835	4,835	2,218	2,218
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	2,521	2,521	2,618	2,618
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	12,128	12,128	11,422	11,422
<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>	-	-	-	-
<i>Druge obaveze</i>	236	236	236	236
	19,720	19,720	16,494	16,494

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena.

Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Sudski sporovi

Društvo na dan 31.12.2023.godine ima učešće u sudskim sporovima prema drugim pravnim i fizičkim licima u svojstvu tužioca.

Naknadni događaji

Od događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi iziskivali obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje možemo navesti okolnosti vezane za događaje u Ukrajini. Rukovodstvo Društva je analiziralo situaciju u kojoj se Društvo nalazi po pitanju prethodnog i zaključilo da ne bi trebalo imati značajan negativan uticaj na poslovanje u narednom periodu.

Takođe, Rukovodstvo Društva sagledava i prati sve finansijske pokazatelje poslovanja i procenilo je da ne postoji neizvesnost u pogledu sposobnosti društva da nastavi poslovanje po principu stalnosti poslovanja.

Izuzev pomenutog, nisu postojali drugi značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2023. godine i za godinu tada završenu.

4.12. Izveštaj o korporativnom upravljanju

Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja

U skladu sa članom 368. Zakona o privrednim društvima (u daljem tekstu „Zakon”) i članom 35. Zakona o računovodstvu Poslovni objekti ad, Beograd izjavljuje da primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije (*“Sl. glasnik RS”, br. 99/2012*), Odbor direktora Društva se stara o primeni kodeksom uspostavljenih principa, prati njegovo sprovođenje i usklađenost organizacije i delovanja Društva sa Kodeksom i Zakonom

-Sistem internih kontrola i nadzora sastoji se od svih mera i metoda koje se primenjuju u Društvu u cilju obezbeđenja njegovih sredstava, unapređenja tačnosti i pouzdanosti knjigovodstvenih i operativnih podataka, smanjivanja rizika u vezi sa finansijskim izveštavanjem, poštovanja procedura, standarda, zakona i propisa.

-Poslovi unutrašnjeg nadzora i interne kontrole obuhvataju:

Kontrolu usklađenosti poslovanja Društva sa zakonom, drugim propisima i aktima Društva; Nadzor nad sprovođenjem računovodstvenih politika i finansijskim izveštavanjem; Proveru sprovođenja politika upravljanja rizicima;

Praćenje usklađenosti organizacije i delovanja Društva sa kodeksom korporativnog upravljanja;

Vrednovanje politika i procesa u Društvu, kao i predlaganje njihovog unapređenja.

-Revizija finansijskih izveštaja , sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim računovodstvenim standardima. Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

- U 2023. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva.

-A.D. je organizovano kao dvodomno Društvo. Korporativno upravljanje i nadležnost organa Generalnog direktora i Izvršnih direktora i nadležnost Nadzornog organa i Skupštine regulisani su Statutom. Sve odluke se predlažu, usaglašavaju i donose po utvrđenoj nadležnosti Organa uz poštovanje zakona i poslovnog interesa A.D. kao pravnog subjekta i akcionara.

-Politika raznolikosti u organima upravljanja društva se ogleda u različitom životnom dobu članova upravljanja, prisutna su oba pola kao i raznolikost nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Takođe, i u odboru direktora i u Skupštini Društva imamo pripadnike oba pola, različitih starosnih dobi, različitog nivoa kvalifikacija i vrsta obrazovanja. Društvo na ovaj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom osnovu i da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja. Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.

Ime i prezime, radno mesto i dužnost



Dragoslav Radovanović
Dragoslav Radovanović, direktor

❖ IZJAVA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, ostalom rezultatu, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.



_____ i prezime, radno mesto i dužnost

Dragoslav Radovanović, direktor

На основу члана 37 став 1. тачка 8.Статута „ПОСЛОВНИ ОБЈЕКТИ“
А.Д., Београд Ресавска бр. 32/2, Скупштина друштва на редовној годишњој скупштини
одржаној дана 23.04.2024. године, донела је

О Д Л У К У
О УСВАЈАЊУ ЗАВРШНОГ РАЧУНА ЗА 2023. ГОДИНУ.

1. Усваја се Завршни рачун „Пословни Објекти“ АД за 2023.годину,
у свему како је дат у Извештају о оствареним финансијским
резултатима пословања за 2023. годину, као у прилогу материјала за
седницу Скупштине друштва, који чини саставни део ове одлуке.
2. За реализацију ове одлуке задужује се Генерални директор и
Стручне службе „Пословни Објекти“ Ад.

Доставити:

- Генералном Директору
- Стручним службама
- Архиви

Председник Скупштине друштва

Драгослав Радовановић

Драгослав Радовановић



На основу члана 37 тачке 8. Статута „Пословни објекти „ А.Д.,
Београд , Ресавска бр. 32/2, Скупштина Друштва на редовној годишњој скупштини
одржаној 23.04.2024. године, донела је

ОДЛУКУ
О УСВАЈАЊУ ИЗВЕШТАЈА О РЕВИЗИЈИ
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА О ПОСЛОВАЊУ
ДРУШТВА ЗА 2023. ГОДИНУ

1. Усваја се Извештај Ревизора „Аудитор“ доо.из Београда о извршеној ревизији
Финансијских извештаја и Годишњег извештаја о пословању „Пословни
Објекти“АД за 2023. годину са стањем на дан 31.12.2023. године, у свему како је
дат у прилогу материјала за седницу Скупштине.

Доставити:

- Генералном Директору
- Стручним службама
- Архиви



Председник Скупштине друштва

Драгослав Радовановић

Драгослав Радовановић

На основу члана 37 тачке 7. Статута „Пословни објекти „ А.Д.,
Београд , Ресавска бр. 32/2, Скупштина Друштва на редовној годишњој скупштини
одржаној 23.04.2024. године, донела је

ОДЛУКУ
О РАСПОРЕЂИВАЊУ ДОБИТИ
ПО ЗАВРШНОМ РАЧУНУ ЗА 2023.ГОДИНУ

1. Остварена добит, по Завршном рачуну за 2023.годину у износу од:
2.373.037,09 динара распоређује се у нераспоређену добит Друштва.
2. За реализацију ове Одлуке задужује се Генерални директор и Стручне
службе Друштва.



Председник Скупштине друштва

Драгослав Радовановић

Драгослав Радовановић

"Poslovni objekti"a.d.

Generalni direktor

Dragoslav Radovanović